

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Werkdata OÜ

registrikood: 11288843

tänavanimi, maja number: Kungla tn 17a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50403

telefon: +372 5067895

e-posti aadress: vahur@meus.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Laenunõuded	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 12 Laenukohustised	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2022. majandusaastal tegeles ettevõtte investeerimistegevusega ning kinnisvara väljarentimisega. Majandusaastal soetati juurde mitmeid pikaajalisi finants- ja kinnisvarainvesteeringuid.

2023. aastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Werkdata OÜ 2022. ja 2021. majandusaastate tähtsamad finantssuhtarvud:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Majandusaasta	Müügitulu	Puhaskasum	Rentaablus %
2022	24 696	-203 929	-825,8%
2021	37 478	73 570	196,3%

ROA (%) = puhaskasum/keskmine vara*100

Majandusaasta	Puhaskasum	Keskmine vara	ROA %
2022	-203 929	4 602 789	-4,4%
2021	73 570	4 486 046	1,6%

ROE (%) = puhaskasum/keskmine omakapital*100

Majandusaasta	Puhaskasum	Keskmine omakapital	ROE %
2022	-203 929	3 392 968	-6,0%
2021	73 570	3 488 214	2,1%

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Majandusaasta	Käibevara	Lühiajalised kohustised	Lühiajaliste kohustiste kattekordaja
2022	718 092	351 959	2,0
2021	1 377 438	510 838	2,7

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 834	37 199	2
Finantsinvesteeringud	406 334	885 221	3
Nõuded ja ettemaksed	249 924	455 549	4
Kokku käibevarad	718 092	1 377 969	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 045	0	8
Finantsinvesteeringud	1 083 159	791 451	9
Nõuded ja ettemaksed	1 588 903	1 508 103	4
Kinnisvarainvesteeringud	966 896	1 121 252	10
Materiaalsed põhivarad	16 045	21 662	11
Kokku põhivarad	3 667 048	3 442 468	
Kokku varad	4 385 140	4 820 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	190 426	233 887	12
Võlad ja ettemaksed	161 533	276 951	13
Kokku lühiajalised kohustised	351 959	510 838	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	718 545	700 744	12
Võlad ja ettemaksed	23 700	113 857	13
Kokku pikaajalised kohustised	742 245	814 601	
Kokku kohustised	1 094 204	1 325 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	15
Ülekurss	132 619	132 619	
Oma osad	-133	0	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 359 519	3 285 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203 929	73 570	
Kokku omakapital	3 290 936	3 494 998	
Kokku kohustised ja omakapital	4 385 140	4 820 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	24 696	37 478	16
Muud äritulud	85 234	20 754	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 853	-27 099	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 689	-31 796	17
Tööjõukulud	-16 286	-23 138	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 207	-30 338	10, 11
Muud ärikulud	-58	-25	
Ärikasum (kahjum)	-33 163	-54 164	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12 045	-1 250	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-193 289	117 529	
Intressitulud	50 823	52 403	
Intressikulud	-47 687	-34 660	
Muud finantstulud ja -kulud	7 342	8 712	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-203 929	88 570	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203 929	73 570	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werkdata OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas aruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Werkdata OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaid kajastatakse algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses ning edaspidi kapitaliosaluse meetodil.

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). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	4-7 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Werkdata OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	61 834	37 199
Kokku raha	61 834	37 199

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	868 379	4 807	74 926	0	948 112
Soetamine	861 434	11 426	25 020	0	897 880
Müük müügihinnas või lunastamine	-996 276	0	-58 502	0	-1 054 778
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	92 347	1 887	-227	0	94 007
31.12.2021	825 884	18 120	41 217	0	885 221
Soetamine	253 912	25 107	11 350	66 000	356 369
Müük müügihinnas või lunastamine	-680 843	-19 607	0	-54 066	-754 516
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-81 968	4 152	-1 171	-1 753	-80 740
31.12.2022	316 985	27 772	51 396	10 181	406 334

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 234	1 234	0	0	6
Laenunõuded	1 741 731	153 408	403 227	1 185 096	5
Muud nõuded	94 687	94 687			7
Intressinõuded	94 687	94 687			7
Ettemaksed	1 175	595	580	0	
Tulevaste perioodide kulud	595	595	0	0	
Muud makstud ettemaksed	580	0	580	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 838 827	249 924	403 807	1 185 096	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 900	3 900	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 900	3 900	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	0	0	6
Laenunõuded	1 888 589	381 067	332 926	1 174 596	5
Muud nõuded	70 189	70 189			7
Intressinõuded	70 189	70 189			7
Ettemaksed	913	332	581	0	
Tulevaste perioodide kulud	332	332	0	0	
Muud makstud ettemaksed	581	0	581	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 963 652	455 549	333 507	1 174 596	

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen omanikuga seotud ettevõtetele	1 185 096	0	0	1 185 096	2% aastas	EUR	2034
Laen ettevõttele	162 734	0	162 734	0	4,72% aastas	USD	tähtajatu
Laen ettevõttele	146 408	146 408	0	0	3% aastas	USD	tähtajatu
Laen eraisikule	7 000	7 000	0	0	6% aastas	EUR	2022
Laen sidusettevõtjale	160 000	0	160 000	0	10% aastas	EUR	2025
Laen ettevõttele	80 493	0	80 493	0	5,08% aastas	USD	2025
Laenunõuded	1 741 731	153 408	403 227	1 185 096			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen omanikuga seotud ettevõtetele	1 174 596	0	0	1 174 596	2% aastas	EUR	2034
Laen ettevõttele	157 926	0	157 926	0	2,79% aastas	USD	tähtajatu
Laenud ettevõtetele	241 628	241 628	0	0		EUR	tähtajatu
Laen ettevõttele	132 439	132 439	0	0	3% aastas	USD	2022
Laen eraisikule	7 000	7 000	0	0	6% aastas	EUR	2022
Laen sidusettevõtjale	175 000	0	175 000	0	10% aastas	EUR	2025
Laenunõuded	1 888 589	381 067	332 926	1 174 596			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 234	0	61	0
Üksikisiku tulumaks	0	200	0	175
Sotsiaalmaks	0	337	0	295
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 234	557	61	488

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	94 687	94 687
Omanikuga seotud ettevõtte	83 006	83 006
Sidusettevõtte	11 081	11 081
Eraisik	600	600
Kokku muud nõuded	94 687	94 687
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	70 189	70 189
Omanikuga seotud ettevõtte	59 309	59 309
Muud ettevõtted	4 054	4 054
Sidusettevõtte	6 826	6 826
Kokku muud nõuded	70 189	70 189

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16143167	Viru Invest OÜ	Eesti	68201 - Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Viru Invest OÜ	0	12 045	12 045
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	12 045	12 045

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	407 484	407 484
Soetamine	504 098	504 098
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 308	12 308
Muud	-132 439	-132 439
31.12.2021	791 451	791 451
		Kokku
	Muud	
31.12.2021	791 451	791 451
Soetamine	250 000	250 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-51 000	-51 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	99 819	99 819
31.12.2022	1 090 270	1 090 270

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	97 205	648 640	745 845
Akumuleeritud kulum	0	-63 941	-63 941
Jääkmaksumus	97 205	584 699	681 904
Ostud ja parendused	5 520	649 880	655 400
Müügid	-1 710	-193 536	-195 246
Amortisatsioonikulu	0	-20 806	-20 806
31.12.2021			
Soetusmaksumus	101 015	1 090 230	1 191 245
Akumuleeritud kulum	0	-69 993	-69 993
Jääkmaksumus	101 015	1 020 237	1 121 252
Müügid	-350	-129 416	-129 766
Amortisatsioonikulu	0	-24 590	-24 590
31.12.2022			
Soetusmaksumus	100 665	948 080	1 048 745
Akumuleeritud kulum	0	-81 849	-81 849
Jääkmaksumus	100 665	866 231	966 896

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 629	25 178
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-16 283	-11 950
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	215 000	0

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	61 740	3 843	4 157	69 740	69 740
Akumuleeritud kulum	-32 350	-2 154	-4 041	-38 545	-38 545
Jääkmaksumus	29 390	1 689	116	31 195	31 195
Amortisatsioonikulu	-8 822	-595	-116	-9 533	-9 533
31.12.2021					
Soetusmaksumus	61 740	3 843	4 157	69 740	69 740
Akumuleeritud kulum	-41 172	-2 749	-4 157	-48 078	-48 078
Jääkmaksumus	20 568	1 094	0	21 662	21 662
Ostud ja parendused	4 000	0	0	4 000	4 000
Muud ostud ja parendused	4 000	0	0	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-9 023	-594	0	-9 617	-9 617
31.12.2022					
Soetusmaksumus	65 740	3 843	4 157	73 740	73 740
Akumuleeritud kulum	-50 195	-3 343	-4 157	-57 695	-57 695
Jääkmaksumus	15 545	500	0	16 045	16 045

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV arvelduskrediit	36 728	36 728					
Lühiajalised laenud kokku	36 728	36 728					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen	607 515	41 187	566 328	0	3 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	24.09.2024
Swedbank laen	164 728	12 511	152 217	0	3 kuu EURIBOR + 3%	EUR	10.02.2026
Laen ettevõttelt	100 000	100 000	0	0	12% aastast	EUR	16.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	872 243	153 698	718 545				
Laenukohustised kokku	908 971	190 426	718 545				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV arvelduskrediit	145 218	145 218					
Lühiajalised laenud kokku	145 218	145 218					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen	581 635	45 619	536 016	0	3 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	24.09.2024
Swedbank laen	207 778	43 050	164 728	0	3 kuu EURIBOR + 3%	EUR	10.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	789 413	88 669	700 744	0			
Laenukohustised kokku	934 631	233 887	700 744	0			

Swedbank AS laenude tagatis on Kulpna Talu OÜ-le kuuluv põllumajandusmaa summas 60 000 eurot ja Werkdata OÜ-le kuuluv korteriomand summas 858 000 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 093	7 093	0	
Võlad seotud osapooltele	63 059	63 059	0	19
Maksuvõlad	557	557	0	6
Muud võlad	114 524	90 824	23 700	
Muud viitvõlad	114 524	90 824	23 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	185 233	161 533	23 700	

	31.12.2021	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 860	2 860	0	
Võlad töövõtjatele	700	700	0	
Võlad seotud osapooltele	187 092	187 092	0	19
Maksuvõlad	488	488	0	6
Muud võlad	199 668	85 811	113 857	
Muud viitvõlad	199 668	85 811	113 857	
Kokku võlad ja ettemaksed	390 808	276 951	113 857	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 525 867	2 689 010
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	629 723	670 509
Kokku tingimuslikud kohustised	3 155 590	3 359 519

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 696	37 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 696	37 478
Kokku müügitulu	24 696	37 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	5 067	12 300
Kinnisvarainvesteeringute renditulu	19 629	25 178
Kokku müügitulu	24 696	37 478

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 226	1 974
Mitmesugused bürookulud	7 481	7 212
Lähetuskulud	3 617	319
Riiklikud ja kohalikud maksud	357	1 660
Sõidukitega seotud kulud	14 621	7 712
Muud	18 387	12 919
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 689	31 796

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 245	17 354
Sotsiaalmaksud	4 041	5 784
Kokku tööjõukulud	16 286	23 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	11 081	6 826

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	83 006	59 309
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 087	66 135
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40 059	19 093
Kokku võlad ja ettemaksed	40 059	19 093

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	160 000	175 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 185 096	1 174 596
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 345 096	1 349 596
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 000	168 000
Kokku võlad ja ettemaksed	23 000	168 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõttjad	0	175 000	0	175 000	6 826
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 379 596	4 000	-209 000	1 174 596	25 121
Kokku antud laenud	1 379 596	179 000	-209 000	1 349 596	31 947

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõttjad	175 000	72 000	-87 000	160 000	18 308
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 174 596	72 500	-62 000	1 185 096	23 697
Kokku antud laenud	1 349 596	144 500	-149 000	1 345 096	42 005

OSTETUD	2021
	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	318 000
Kokku ostetud	318 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 245	10 204

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.12.2023

Werkdata OÜ (registrikood: 11288843) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR MEUS	Juhatuse liige	21.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Werkdata OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Werkdata OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatusse töövõtude 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Werkdata OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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

01.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Werkdata OÜ (registrikood: 11288843) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	01.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 359 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203 929
Kokku	3 155 590
Jaotamine	
Dividendideks	51 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 104 190
Kokku	3 155 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19629	79.48%	Jah
Programmeerimine	62011	5067	20.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067895
E-posti aadress	vahur@meus.ee