

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Werkdata OÜ

registrikood: 11288843

tänavanimi,

maja ja korteri number: Kivi tn 73-2

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51009

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Ka sel aastal jätkus põhilise toote (termbases.eu terminoloogia haldamise tarkvara) arendamine.

2017. majandusaastal tegeles ettevõtte kinnisvarasse investeerimisega ning kinnisvara väljarentimisega.

2018. aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	916 101	958 829	2
Finantsinvesteeringud	0	2 802	
Nõuded ja ettemaksed	1 533 134	594 080	3
Kokku käibevarad	2 449 235	1 555 711	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	117 500	1 649 960	3
Kinnisvarainvesteeringud	370 447	21 115	5
Materiaalsed põhivarad	55 994	51 057	6
Kokku põhivarad	563 941	1 722 132	
Kokku varad	3 013 176	3 277 843	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 021	1 284	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 021	1 284	
Kokku kohustised	2 021	1 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Ülekurss	132 620	132 620	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 141 079	281 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-265 404	2 860 050	
Kokku omakapital	3 011 155	3 276 559	
Kokku kohustised ja omakapital	3 013 176	3 277 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	148 645	38 314	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 848	-742	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 676	-8 370	11
Tööjõukulud	-6 917	-6 380	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 902	-27 998	5, 6
Muud ärikulud	-1 641	-55	
Ärikasum (kahjum)	-50 339	-5 231	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	4 787	2 926 662	
Intressitulud	96 441	0	
Intressikulud	0	-86 917	
Muud finantstulud ja -kulud	-316 293	25 536	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-265 404	2 860 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-265 404	2 860 050	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werkdata OÜ 2017. 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 kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) 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).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuses arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 akumuleeritud 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 (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

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 kulutusi. 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 (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	32 493	35 678
Arvelduskontod	883 608	923 151
Kokku raha	916 101	958 829

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 440	1 440	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 440	1 440	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	0	4
Muud nõuded	1 649 144	1 531 644	117 500	
Laenunõuded	131 500	14 000	117 500	
Intressinõuded	998	998		
Viitlaekumised	1 516 646	1 516 646	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 650 634	1 533 134	117 500	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65	0	4
Muud nõuded	2 243 975	594 015	1 649 960	
Laenunõuded	3 000	3 000	0	
Viitlaekumised	2 240 975	591 015	1 649 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 244 040	594 080	1 649 960	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	68	65	0
Üksikisiku tulumaks	0	46	0	87
Sotsiaalmaks	0	297	0	272
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	20
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	50		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	453	65	404

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 764	0	5 764
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 764	0	5 764
Ostud ja parendused	15 351	0	15 351
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	21 115	0	21 115
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	21 115	0	21 115
Ostud ja parendused	70 080	236 350	306 430
Amortisatsioonikulu	0	-6 963	-6 963
Ümberliigitamised	450	49 415	49 865
31.12.2017			
Soetusmaksumus	91 645	298 200	389 845
Akumuleeritud kulum	0	-19 398	-19 398
Jääkmaksumus	91 645	278 802	370 447

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 885	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-39 988	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	450	61 850	10 500	868	3 378	14 746	18 344	18 344	95 390
Akumuleeritud kulum	0	-6 250	-7 219	-868	-1 997	-10 084	0	0	-16 334
Jääkmaksumus	450	55 600	3 281	0	1 381	4 662	18 344	18 344	79 056
Amortisatsioonikulu	0	-6 185	-2 625	0	-845	-3 470	0	0	-9 655
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-18 344	-18 344	-18 344
31.12.2016									
Soetusmaksumus	450	61 850	10 500	868	3 378	14 746	0	0	77 046
Akumuleeritud kulum	0	-12 435	-9 844	-868	-2 842	-13 554	0	0	-25 989
Jääkmaksumus	450	49 415	656	0	536	1 192	0	0	51 057
Ostud ja parendused	0	0	61 740	0	0	61 740	0	0	61 740
Muud ostud ja parendused			61 740	0	0	61 740	0	0	61 740
Amortisatsioonikulu	0	0	-6 537	0	-401	-6 938	0	0	-6 938
Ümberliigitamised	-450	-49 415	0	0	0	0	0	0	-49 865
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-450	-49 415	0	0	0	0	0	0	-49 865
31.12.2017									
Soetusmaksumus	0	0	72 240	868	3 378	76 486	0	0	76 486
Akumuleeritud kulum	0	0	-16 381	-868	-3 243	-20 492	0	0	-20 492
Jääkmaksumus	0	0	55 859	0	135	55 994	0	0	55 994

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 153	1 153	
Võlad töövõtjatele	415	415	
Maksuvõlad	453	453	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 021	2 021	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76	76	
Võlad töövõtjatele	364	364	
Maksuvõlad	404	404	4
Muud võlad	440	440	
Muud viitvõlad	440	440	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 284	1 284	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 300 540	2 512 863
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	575 135	628 216
Kokku tingimuslikud kohustised	2 875 675	3 141 079

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 645	38 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 645	38 314
Kokku müügitulu	148 645	38 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	8 760	20 570
Serveriteenused	0	17 744
Kinnisvarainvesteeringute renditulu	14 885	0
Kinnisvara müük	125 000	0
Kokku müügitulu	148 645	38 314

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	800	0
Mitmesugused bürookulud	0	762
Inventari majandamiskulud	1 536	1 793
Sõidukitega seotud kulud	3 104	3 663
Muud	5 236	2 152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 676	8 370

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 160	4 768
Sotsiaalmaksud	1 757	1 612
Kokku tööjõukulud	6 917	6 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 744	0	440

2017	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Kulpna Talu OÜ	31 500

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	5 550	35 914

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2019

Werkdata OÜ (registrikood: 11288843) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR MEUS	Juhatuse liige	12.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Werkdata OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Werkdata OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, 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 13.

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 Werkdata OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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, 51014

14.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Werkdata OÜ (registrikood: 11288843) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	14.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 141 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-265 404
Kokku	2 875 675
Jaotamine	
Katta tulevaste perioodide tulude arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 875 675
Kokku	2 875 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	125000	84.09%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14885	10.01%	Ei
Programmeerimine	62011	8760	5.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Meus	38405056529	Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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