

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Werkdata OÜ

registrikood: 11288843

tänavanimi, maja ja korteri number: Kivi tn 73-2

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ka sel aastal jätkus põhilise toote (termbases.eu terminoloogia haldamise tarkvara) arendamine. Lisaks pakkus Werkdata OÜ tarkvara arenduse ja IT-taristu teenuseid.

2016. aastal toimus WeatherMe OÜ osaluse edukas müük.

2017. aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	958 829	3 168	2
Finantsinvesteeringud	2 802	0	
Nõuded ja ettemaksud	594 080	2 092	3
Kokku käibevarad	1 555 711	5 260	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	331 583	5
Nõuded ja ettemaksud	1 649 960	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	21 115	5 764	6
Materiaalsed põhivarad	51 057	79 056	7
Kokku põhivarad	1 722 132	416 403	
Kokku varad	3 277 843	421 663	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 284	5 155	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 284	5 155	
Kokku kohustised	1 284	5 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	10
Ülekurss	132 620	132 619	
Kohustuslik reservkapital	260	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 029	54 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 860 050	226 782	
Kokku omakapital	3 276 559	416 508	
Kokku kohustised ja omakapital	3 277 843	421 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	38 314	51 385	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-742	-10 181	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 370	-8 829	12
Tööjõukulud	-6 380	-1 004	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 998	-3 490	7
Muud ärikulud	-55	-20	
Ärikasum (kahjum)	-5 231	27 861	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 926 662	198 920	5
Intressikulud	-86 917	0	
Muud finantstulud ja -kulud	25 536	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 860 050	226 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 860 050	226 782	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werkdata OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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. Sellest tulenevalt on muudetud ka aruande esitusviisi.

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 õiglase 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

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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 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 (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 ostenud 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 aastat
Hooned ja ehitised	10 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

Werdata OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	35 678	0
Arvelduskontod	923 151	3 168
Kokku raha	958 829	3 168

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	
Laenuõuded	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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 744	1 744	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 744	1 744	0	
Muud nõuded	348	348	0	
Viitlaekumised	348	348	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 092	2 092	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	65	0	856
Üksikisiku tulumaks	0	87	78
Sotsiaalmaks	0	272	252
Kohustuslik kogumispension	0	25	22
Töötuskindlustusmaksed	0	20	18
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65	404	1 226

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12247361	WeatherMe OÜ	Eesti	EMTAK 63991	27.11	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	31.12.2016
WeatherMe OÜ	331 582	-331 582	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	331 582	-331 582	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
WeatherMe OÜ	27.11	3 258 244	2 926 662

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 764	5 764
Jääkmaksumus	5 764	5 764
Ostud ja parendused	15 351	15 351
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	21 115	21 115
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	21 115	21 115

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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		-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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76	76	
Võlad töövõtjatele	364	364	
Maksuvõlad	404	404	4
Muud võlad	440	440	14
Muud viitvõlad	440	440	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 284	1 284	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	754	754	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	1 226	1 226	4
Muud võlad	3 175	3 175	
Muud viitvõlad	3 175	3 175	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 155	5 155	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 512 863	224 823
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	628 216	56 206
Kokku tingimuslikud kohustised	3 141 079	281 029

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 314	51 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 314	51 385
Kokku müügitulu	38 314	51 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	20 570	28 372
Serveriteenused	17 744	15 303
Söödakultuuri- ja heintaimede jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	0	7 710
Kokku müügitulu	38 314	51 385

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	0	594
Elektrienergia	0	594
Mitmesugused bürookulud	762	1 038
Inventari majandamiskulud	1 793	1 632
Sõidukitega seotud kulud	3 663	3 334
Muud	2 152	2 231
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 370	8 829

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 768	746
Sotsiaalmaksud	1 612	258
Kokku tööjõukulud	6 380	1 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440	4 525

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 550	35 914	0	40 423

Seotud osapooltelt osteti 2016. aastal kinnistu ja müüdi programmeerimis- ja serveriteenuseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.11.2018

Werkdata OÜ (registrikood: 11288843) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR MEUS	Juhatuse liige	09.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Werkdata OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Werkdata OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, 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 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2016 kajastatud nõuete osas ei saanud me ülevaatuses käigus piisavat tõendusmaterjali nõudele summas 1,270 tuhat eurot, et hinnata selle laekumise tõenäosust tulevikus.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Werkdata OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Werkdata OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

09.11.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Werkdata OÜ (registrikood: 11288843) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	09.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 860 050
Kokku	3 141 079
Jaotamine	
Katta tulevaste perioodide tulude arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 141 079
Kokku	3 141 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	20570	53.69%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	17744	46.31%	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