

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Werkdata

registrikood: 11288843

tänavatänu nimi, Kivi 73-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 5067895

e-posti aadress: vahur@meus.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	732	23 512	2
Finantsinvesteeringud	0	2 196	
Nõuded ja ettemaksed	4 102	4 413	3
Bioloogilised varad	3 200	0	
Kokku käibevara	8 034	30 121	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	78 814	11 107	5
Kokku põhivara	78 814	11 107	
Kokku varad	86 848	41 228	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 500	0	
Võlad ja ettemaksed	4 285	3 400	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 785	3 400	
Kokku kohustused	29 785	3 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 016	5 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 235	29 151	
Kokku omakapital	57 063	37 828	
Kokku kohustused ja omakapital	86 848	41 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	41 313	42 316	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 701	-3 814	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 704	-7 613	9
Tööjõukulud	0	-283	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 565	-2 564	5
Muud ärikulud	-16	-35	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 327	28 007	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-517	1 133	
Muud finantstulud ja -kulud	425	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 235	29 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 235	29 151	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 327	28 007	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 565	2 564	5
Kokku korrigeerimised	9 565	2 564	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	152	195	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 044	65	
Laekunud intressid	425	11	
Kokku rahavood äritegevusest	30 513	30 842	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 271	-13 519	5
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-3 200	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 020	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 698	5 229	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 793	-8 290	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 500	0	
Kokku rahavood	-22 780	22 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 512	960	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 780	22 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	732	23 512	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	5 865	8 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 151	29 151
31.12.2013	2 556	256	35 016	37 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 235	19 235
31.12.2014	2 556	256	54 251	57 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ WERKDATA 2014. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	4 aastat
Hooned ja ehitised	15 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu toodete 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 toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Pikema ajaperioodi jooksul osutatud teenused kajastatakse valmidusastme meetodist lähtuvalt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ WERKDATA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	732	23 512
Kokku raha	732	23 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 024	4 024
Ostjatelt laekumata arved	4 024	4 024
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 102	4 102
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 008	4 008
Ostjatelt laekumata arved	4 008	4 008
Ettemaksed	405	405
Tulevaste perioodide kulud	145	145
Muud makstud ettemaksed	260	260
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 413	4 413

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		436	700
Intress			0
Ettemaksukonto jääk	78		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78	436	700

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2012							
Soetusmaksumus	5 113		867	867			5 980
Akumuleeritud kulum	-5 113		-715	-715			-5 828
Jääkmaksumus	0		152	152			152
Ostud ja parendused		13 158		13 158	361	361	13 519
Amortisatsioonikulu		-2 412	-152	-2 564			-2 564
31.12.2013							
Soetusmaksumus	5 113	13 158	867	14 025	361	361	19 499
Akumuleeritud kulum	-5 113	-2 412	-867	-3 279			-8 392
Jääkmaksumus	0	10 746	0	10 746	361	361	11 107
Ostud ja parendused	62 300	721		721	14 250	14 250	77 271
Amortisatsioonikulu	-6 230	-3 334		-3 334			-9 564
31.12.2014							
Soetusmaksumus	62 300	13 879	867	14 746	14 611	14 611	91 657
Akumuleeritud kulum	-6 230	-5 746	-867	-6 613			-12 843
Jääkmaksumus	56 070	8 133	0	8 133	14 611	14 611	78 814

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	436	436
Muud võlad	3 849	3 849
Muud viitvõlad	3 849	3 849
Kokku võlad ja ettemaksed	4 285	4 285
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	159	159
Maksuvõlad	700	700
Muud võlad	2 541	2 541
Muud viitvõlad	2 541	2 541
Kokku võlad ja ettemaksed	3 400	3 400

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 313	41 716
Itaalia	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 313	42 316
Kokku müügitulu	41 313	42 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	26 313	26 126
Serveriteenused	15 000	15 000
Kinnisvara üürileandmine	0	1 190
Kokku müügitulu	41 313	42 316

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	0	38
Elektrienergia	0	38
Mitmesugused bürookulud	89	914
Inventari majandamiskulud	1 900	2 008
Sõidukitega seotud kulud	7 325	3 639
Muud	1 390	1 014
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 704	7 613

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	211
Sotsiaalmaksud	0	72
Kokku tööjõukulud	0	283

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 074	4 008

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 313
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 526

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2015

osaühing Werkdata (registrikood: 11288843) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR MEUS	Juhatuse liige	31.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 235
Kokku	54 251
Jaotamine	
Katta tulevaste perioodide tulude arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 251
Kokku	54 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	26313	63.69%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	15000	36.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Meus	38405056529	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

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