

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Werkdata

registrikood: 11288843

tänavatalu 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	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ka sel aastal jätkus põhilise toote (termbases.eu terminoloogia haldamise tarkvara) arendamine. Lisaks pakkus Werkdata OÜ arendus- ja infrateenust WeatherMe OÜle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 512	960	2
Finantsinvesteeringud	2 196	6 292	
Nõuded ja ettemaksed	4 413	4 608	3
Kokku käibevara	30 121	11 860	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 107	152	5
Kokku põhivara	11 107	152	
Kokku varad	41 228	12 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 400	3 335	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 400	3 335	
Kokku kohustused	3 400	3 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 865	-1 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 151	7 845	
Kokku omakapital	37 828	8 677	
Kokku kohustused ja omakapital	41 228	12 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	42 316	12 440	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 814	-54	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 613	-3 647	9
Tööjõukulud	-283	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 564	-286	5
Muud ärikulud	-35	-21	
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 007	8 432	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 133	-587	
Muud finantstulud ja -kulud	11	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 151	7 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 151	7 845	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 007	8 432	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 564	286	5
Kokku korrigeerimised	2 564	286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	195	-4 608	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65	3 335	
Laekunud intressid	11	0	
Kokku rahavood äritegevusest	30 842	7 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 519	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-7 329	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 229	450	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 290	-6 879	
Kokku rahavood	22 552	566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	960	394	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 552	566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 512	960	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-1 980	832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 845	7 845
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ WERKDATA 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides 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 akumuliseeritud 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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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. Kasutusrendimaksud 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	23 512	960
Kokku raha	23 512	960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 008	4 008	
Ostjatelt laekumata arved	4 008	4 008	11
Ettemaksed	405	405	
Tulevaste perioodide kulud	145	145	
Muud makstud ettemaksed	260	260	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 413	4 413	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 608	4 608	
Ostjatelt laekumata arved	4 608	4 608	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 608	4 608	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	700	1 957
Intress	0	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	700	1 978

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Lõpetamata projektid		
31.12.2011							
Soetusmaksumus	5 113		867	867			5 980
Akumuleeritud kulum	-5 113		-429	-429			-5 542
Jääkmaksumus	0		438	438			438
Amortisatsioonikulu			-286	-286			-286
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	159	159			
Maksuvõlad	700	700			4
Muud võlad	2 541	2 541			
Muud viitvõlad	2 541	2 541			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 400	3 400			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	91	91			
Maksuvõlad	1 978	1 978			4
Muud võlad	1 266	1 266			
Muud viitvõlad	1 266	1 266			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 335	3 335			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 716	11 840
Itaalia	600	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 316	12 440
Kokku müügitulu	42 316	12 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	26 126	12 440
Serveriteenused	15 000	0
Kinnisvara üürileandmine	1 190	0
Kokku müügitulu	42 316	12 440

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	38	0
Elektrienergia	38	0
Mitmesugused bürookulud	914	0
Inventari majandamiskulud	2 008	1 363
Sõidukitega seotud kulud	3 639	1 440
Muud	1 014	844
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 613	3 647

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	211	0
Sotsiaalmaksud	72	0
Kokku tööjõukulud	283	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 008	4 008

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 526
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2014

osaühing Werkdata (registrikood: 11288843) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR MEUS	Juhatuse liige	18.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 151
Kokku	35 016
Jaotamine	
Katta tulevaste perioodide tulude arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 016
Kokku	35 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	26126	61.74%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	15000	35.45%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1190	2.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Meus	38405056529	Kivi 73-2, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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