

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Introworks OÜ

registrikood: 11516942

tänav, maja ja korteri nr: Roo tn 34-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10320

telefon: +372 55554864

e-posti aadress: juhan.bernadt@introworks.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Introworks OÜ on 2008. aastal asutatud ettevõte. Ettevõtte on edasi arendanud psühhiaatria valdkonna koolitusi, grupitööde juhtimisi ja uuringutega seotud andmetöötlust. Sellega seoses on osaletud valdkonnaga seotud konverentsidel.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli Introworks OÜ müügitulu 33 566 eurot (2014: 12 531). Mitmesugused tegevuskulud olid 20 008 eurot (2014: 10 398). Ettevõtte aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 10 335 eurot (2014: 312).

Personal

Introworks OÜ juhatuse ei ole palganud põhikohaga töötajaid. Juhatuse liikmetele 2015. aastal tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aasta 2016 jätkame uuringutööde andmetöötlusega ning arendame erialaste konsultatsioonide tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38	1 050	
Finantsinvesteeringud	80	80	
Nõuded ja ettemaksed	12 765	5 005	
Kokku käibevara	12 883	6 135	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 837	2 030	3
Kokku põhivara	1 837	2 030	
Kokku varad	14 720	8 165	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 118	1 398	
Kokku lühiajalised kohustused	4 118	1 398	
Kokku kohustused	4 118	1 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 545	3 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 335	312	
Kokku omakapital	10 602	6 767	
Kokku kohustused ja omakapital	14 720	8 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	33 566	12 531	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-351	-222	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 008	-10 397	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 242	-1 068	
Muud ärikulud	-5	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 960	844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 960	844	
Tulumaks	-1 625	-532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 335	312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 960	844	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 242	1 068	3
Kokku korrigeerimised	1 242	1 068	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 760	3 837	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 720	-2 222	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 625	-532	
Kokku rahavood äritegevusest	6 537	2 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 049	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 049	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 500	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 500	-2 000	
Kokku rahavood	-1 012	995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 050	55	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 012	995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38	1 050	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 643	8 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)			312	312
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2014	2 556	256	3 955	6 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 335	10 335
Makstud dividendid			-6 500	-6 500
31.12.2015	2 556	256	7 790	10 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Introworks OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Introworks OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eurot, kajastatakse koheselt kuludes. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kommunikatsiooni- ja arvutustehnika	3
Muu inventar	3 – 5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide tulumaksu kajastatakse kuluna ja kohustusena samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		59		168
Erisoodustuse tulumaks		1		
Ettemaksukonto jääk	386		121	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	386	60	121	168

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 391	4 142	10 533	10 533
Akumuleeritud kulum	-6 391	-1 044	-7 435	-7 435
Jääkmaksumus	0	3 098	3 098	3 098
Amortisatsioonikulu		-1 068	-1 068	-1 068
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 391	4 142	10 533	10 533
Akumuleeritud kulum	-6 391	-2 112	-8 503	-8 503
Jääkmaksumus	0	2 030	2 030	2 030
Ostud ja parendused		1 049	1 049	1 049
Muud ostud ja parendused		1 049	1 049	1 049
Amortisatsioonikulu		-1 242	-1 242	-1 242
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 391	5 191	11 582	11 582
Akumuleeritud kulum	-6 391	-3 354	-9 745	-9 745
Jääkmaksumus	0	1 837	1 837	1 837

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 232	3 164
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 558	791
Kokku tingimuslikud kohustused	7 790	3 955

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 566	12 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 566	12 531
Kokku müügitulu	33 566	12 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusala koolitus	0	80
Meditšiinalane koolitus	33 116	12 451
Tölketeenused	450	0
Kokku müügitulu	33 566	12 531

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 349	1 216

Ettevõttel ei esinenud aruandeaastal ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. Samuti ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Introworks (registrikood: 11516942) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JUHAN BERNADT	Juhatuse liige	30.06.2016
PIRET VISNAPUU-BERNADT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 335
Kokku	7 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	33116	98.66%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	450	1.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Juhan Bernadt	34809230025		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55554864
E-posti aadress	juhan.bernadt@introworks.com