

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.07.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Introworks Osaühing

registrikood: 11516942

tänav a nimi: Vesiveski 7A

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11914

maakond: Harju maakond

telefon: +372 55 554 864

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

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 5 Osakapital	14
Lisa 6 Müügitulu	15
Lisa 7 Tööjõukulud	16
Lisa 8 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Introworks OÜ on 2008. aastal asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõte. Ettevõtte asutati selleks et pakkuda kompetentsi arendavaid teenuseid peamiselt ekspordi, eksporditurunduse ja juhtimise valdkondades.

Tähtsamad koostööpartnerid/kliendid on olnud Eesti Kaubandus-Tööstuskoda ja EAS. Aasta jooksul on juurde tulnud ka teisi kliente nii avalikust sektorist kui ka eraettevõtetest.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal oli Introworks OÜ müügitulu 710 786 krooni (2008: 50 000). Mitmesugused tegevuskulud olid 281 026 krooni (2008: 27 724).

Ettevõtte 2008. aasta puhaskasum oli 301 907 krooni (2008: 21 360).

Üldtunnustatud arvutamise metoodika kohaselt on ettevõtte peamised finantssuhtarvud majandusaastal järgmised:

omakapitali puhaskasumi tootlus 219,87 (2008: 42,15);

vara puhaskasumi tootlus 206,92 (2008: 39,21);

põhivara käibekordaja 13,50 (2008: 14,73);

vara käibekordaja 3,19 (2008: 0,73);

lühiajaliste kohustuste kattekordaja 9,72 (2008: 8,31);

maksevalmiduse tase 10,01 (2008: 6,84).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Introworks OÜ tegevus algas tugeva töökoormusega seoses ekspordiakadeemia tegevuse käivitamisega, mis aga hetkeks vähenes hankeprotseduuride hilinemiste tõttu. Nüüd on see pool lahenenud ja kliendibaas laienenud ning on oodata stabiilsemat tulude voogu järgmistel tegevusaastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Introworks OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Introworks OÜ finantsseisundit ning perioodi 15.07.2008-31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;

* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

* Introworks OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	95 952	51 914	
Nõuded ja ettemaksed	28 997	11 191	2
Kokku käibevara	124 949	63 105	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	99 465	5 850	3
Kokku põhivara	99 465	5 850	
Kokku varad	224 414	68 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 147	7 595	2
Kokku lühiajalised kohustused	11 147	7 595	
Kokku kohustused	11 147	7 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 640		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 907	21 360	4
Kokku omakapital	213 267	61 360	
Kokku kohustused ja omakapital	224 414	68 955	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	15.07.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	710 786	50 000	6
Mitmesugused tegevuskulud	-281 026	-27 724	
Tööjõukulud	-80 058		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 843	-940	
Muud ärikulud	-21		
Ärikasum (-kahjum)	334 838	21 336	
Finantstulud ja -kulud	6 943	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	341 781	21 360	
Tulumaks	-39 874		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 907	21 360	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	15.07.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	334 838	21 336	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 843	940	3
Muud korrigeerimised	4 393		
Kokku korrigeerimised	19 236	940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 249	-11 191	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 995	7 595	
Laekunud intressid	2 550	24	
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 874		
Kokku rahavood äritegevusest	302 496	18 704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-108 458	-6 790	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 458	-6 790	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-150 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150 000		
Kokku rahavood	44 038	11 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 914	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 038	11 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 952	51 914	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.07.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		21 360	21 360
31.12.2008	40 000	21 360	61 360
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		301 907	301 907
Makstud dividendid		-150 000	-150 000
31.12.2009	40 000	173 267	213 267

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Introworks OÜ 2009. aasta 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Introworks OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases 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 eeldatavasti 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 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Kahel real esitatud samanimeline põhivara grupp kajastab põhivara kasuliku eluea ülem- ja alampiiri.

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

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 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2008 maksumäär 21/79) 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.

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 558		7 595
Üksikisiku tulumaks		788	
Sotsiaalmaks		1 980	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 558	2 768	7 595

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused				6 790	6 790
Muud ostud ja parendused				6 790	6 790
Amortisatsioonikulu				-940	-940
31.12.2008					
Jääkmaksumus				5 850	5 850
Ostud ja parendused	100 000	8 458	108 458		108 458
Muud ostud ja parendused	100 000	8 458	108 458		108 458
Amortisatsioonikulu	-10 002	-2 585	-12 587	-2 256	-14 843
31.12.2009					
Jääkmaksumus	89 998	5 873	95 871	3 594	99 465

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks	35 546	3 646
Kokku tingimuslikud kohustused	35 546	3 646

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2009 moodustas 169 267 krooni (2008: 17 360). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.12.2009: 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 133 721 krooni (2007: 13 714).

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	15.07.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	598 031	50 000
Rootsi	112 755	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	710 786	50 000
Kokku müügitulu	710 786	50 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	15.07.2008 - 31.12.2008
Turundusalane koolitus	710 786	50 000
Kokku müügitulu	710 786	50 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	60 000
Sotsiaalmaksud	20 058
Kokku tööjõukulud	80 058
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2009
Arvestatud tasu	60 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Introworks (registrikood: 11516942) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JUHAN BERNADT	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 907
Kokku	173 267
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
Kasum jaotatakse dividendimakseteks vastavalt juhatuse otsusele	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	710786	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Juhan Bernadt	34809230025		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56710630
E-posti aadress	juhan.bernadt@introworks.com