

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mworks Eesti OÜ

registrikood: 11638183

tänavatalu nimi, Veerenni tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6105875

e-posti aadress: info@mworks.ee, kristjan@mworks.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on laiapõhjaline müügitoetuse teenuse pakkumine.

Ettevõtte töötajad tegelesid kõik laiapõhjaliste BTL projektide klienditeenindusega. 2015. aasta kujunes MWorks Eesti OÜ jaoks stabiilseks.

Majanduskliima oli 2015. aastal hea, ei kasutatud laenatud käibekapitali. Rahavoogude planeerimisega probleeme ei olnud ning laene ei võetud.

Suuremaid investeeringuid 2015. aastal põhivarasse ei tehtud. Järgneval, 2016. aastal keskendub ettevõtte teenuste parendamisele ning suurimaks muutuseks on kolimine uude kontorisse.

Olulisemad arendustegevusega seotud kulutused seisnesid personali koolitamises. Suuremaid uuringuid ei teostatud ning peamine arendustegevus oli suunatud kliendisuhete hoidmisesse.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, millised ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, mis oluliselt mõjutaks järgmiste majandusaastate tulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	177 285	130 299
Nõuded ja ettemaksed	224 734	235 589
Varud	904	0
Kokku käibevara	402 923	365 888
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 188	0
Kokku põhivara	1 188	0
Kokku varad	404 111	365 888
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	76 571	86 831
Kokku lühiajalised kohustused	76 571	86 831
Kokku kohustused	76 571	86 831
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	100	100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 401	167 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 483	109 373
Kokku omakapital	327 540	279 057
Kokku kohustused ja omakapital	404 111	365 888

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 004 041	952 258
Muud äritulud	6 068	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-720 242	-674 205
Mitmesugused tegevuskulud	-120 057	-122 920
Tööjõukulud	-46 124	-44 295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157	-954
Muud ärikulud	-18	-512
Kokku ärikasum (-kahjum)	123 511	109 372
Muud finantstulud ja -kulud	-28	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 483	109 373
Tulumaks	-15 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 483	109 373

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	123 511	109 372
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157	650
Kokku korrigeerimised	157	650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 855	21 690
Varude muutus	-904	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 445	-99 157
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	123 174	32 556
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 188	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 188	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	0
Kokku rahavood	46 986	32 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 299	97 743
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 986	32 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 285	130 299

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	100	167 028	169 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	109 373	109 373
31.12.2014	2 556	100	276 401	279 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 483	108 483
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2015	2 556	100	324 884	327 540

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MWorks Eesti OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist, mis põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aastaaruande kinnitamise vahemikul.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edaspidi kajastatakse materiaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langused

tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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“. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2008 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

MWorks Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu ja olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	37 891	37 891		
Ostjatelt laekumata arved	37 891	37 891		
Nõuded seotud osapoolte vastu	186 843	186 843		
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 734	224 734		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	66 593	66 593	0	0
Ostjatelt laekumata arved	66 593	66 593	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	162 828	162 828	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 168	6 168	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 589	235 589	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 994	0	3 422
Üksikisiku tulumaks	1 236	0	887
Erisoodustuse tulumaks		0	64
Sotsiaalmaks	2 440	0	1 746
Kohustuslik kogumispension	122	0	74
Töötuskindlustusmaksed	129	0	142
Intress		0	5
Ettemaksukonto jääk		6 168	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 921	6 168	6 340

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	44 265	44 265		
Võlad töövõtjatele	5 141	5 141		
Maksuvõlad	6 921	6 921		
Muud võlad	17 623	17 623		
Muud viitvõlad	17 623	17 623		
Saadud ettemaksed	2 621	2 621		
Tulevaste perioodide tulud	2 621	2 621		
Kokku võlad ja ettemaksed	76 571	76 571		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	64 150	64 150	0	0
Võlad töövõtjatele	3 505	3 505	0	0
Maksuvõlad	6 340	6 340	0	0
Saadud ettemaksed	12 836	12 836	0	0
Tulevaste perioodide tulud	12 836	12 836	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	86 831	86 831	0	0

Lisa 5 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 273	2 034
Puhkusetasude kohustus	1 868	1 471
Kokku võlad töövõtjatele	5 141	3 505

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	769 560	807 356
Läti	5 486	4 028
Leedu	228 995	140 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 004 041	952 258
Kokku müügitulu	1 004 041	952 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamteenused	1 004 041	952 258
Kokku müügitulu	1 004 041	952 258

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 322	33 712
Sotsiaalmaksud	11 405	11 430
Puhkusereservi muutus	397	-847
Kokku tööjõukulud	46 124	44 295
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ambient Marketing OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	186 843	30 024	162 828	5 198

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	503 248	10 018

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	488 048	25 813

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 978	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Mworks Eesti OÜ (registrikood: 11638183) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAJA	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 483
Kokku	324 884
Jaotamine	
Kokku	324 884

Juhatuse ettepanek on võimalusel jaotada kasumit mahus, mis ei muudaks rahavoogude standardeid.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 483
Kokku	324 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1004041	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ambient Marketing OÜ	11210077	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6105875
E-posti aadress	info@mworks.ee
E-posti aadress	kristjan@mworks.ee