

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Mworks Eesti OÜ

registrikood: 11638183

tänavatalu nimi, Endla 69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10615

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on laiapõhjaline müügitoetuse teenuse pakkumine.

Ettevõtte töötajad tegelesid kõik laiapõhjaliste BTL projektide klienditeenindusega. 2010. aasta kujunes MWorks Eesti OÜ-le jaoks keerulistes majandusoludes raskeks, kuna klientide eelarved kukkusid.

Majanduskliima oli 2010. aastal väga keeruline, aga sellegi poolest ei kasutatud olulisel määral laenatud käibekapitali. Rahavoogude planeerimisega probleeme ei olnud ning laene ei võetud.

Suuremaid investeeringuid 2010. aastal põhivarasse ei tehtud. Järgneval, 2011. aastal keskendub ettevõtte veel enam olemasolevate klientide teenindamisele ning uue klientide leidmisele ning suuremaid investeeringuid ei ole plaanis teha.

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

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

Kristjan Laja
Ambient Marketing OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	593 862	676 414	
Nõuded ja ettemaksed	1 558 777	2 694 129	2
Varud	0	14 751	
Kokku käibevara	2 152 639	3 385 294	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 044	15 428	3
Kokku põhivara	9 044	15 428	
Kokku varad	2 161 683	3 400 722	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 947	2 056	
Võlad ja ettemaksed	1 068 277	3 327 474	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	1 071 224	3 329 530	
Kokku kohustused	1 071 224	3 329 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	1 560	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 632	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 019 267	31 192	
Kokku omakapital	1 090 459	71 192	
Kokku kohustused ja omakapital	2 161 683	3 400 722	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	17.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	15 985 984	7 414 147	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 410 027	-5 136 649	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 202 412	-1 126 978	8
Tööjõukulud	-1 344 804	-1 122 649	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 384	-532	
Muud ärikulud	-6 332	-344	
Ärikasum (-kahjum)	1 016 025	26 995	
Finantstulud ja -kulud	3 242	4 197	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 019 267	31 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 019 267	31 192	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	17.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 016 025	26 995	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 384	532	3
Kokku korrigeerimised	6 384	532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 135 352	-2 694 129	2
Varude muutus	14 751	-14 751	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 259 197	3 327 474	4
Laekunud intressid	3 242	4 197	10
Kokku rahavood äritegevusest	-83 443	650 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 960	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 960	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	891	2 056	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	891	2 056	
Kokku rahavood	-82 552	636 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	676 414	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 552	636 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	593 862	676 414	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.04.2009	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			31 192	31 192
31.12.2009	40 000		31 192	71 192
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 019 267	1 019 267
Muutused reservides		1 560	-1 560	
31.12.2010	40 000	1 560	1 048 899	1 090 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MWorks Eesti OÜ 2010. 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. MWorks Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelik väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

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 maksetähtaegade mittekinnipidamine. 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. 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 vähendamisenä. 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 õiglasel 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 10 000 krooni 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 langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 33% - 40% aastas;
- muu inventar, sisseostetud jms 20% - 33% aastas.

Amortisatsiooni arvutamist 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. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvatakse sisemise intressimäära meetodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdetulu korrigeerimiselt. 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 ärioludele otsustele. MWorks Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * Emaettevõtte (ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * tegev- ja kõrgem juhtkond.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 558 777	2 049 187
Ostjatelt laekumata arved	1 558 777	2 049 187
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	143 570
Muud nõuded	0	501 372
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 558 777	2 694 129

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
17.04.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	15 960	15 960	15 960
Amortisatsioonikulu	-532	-532	-532
31.12.2009			
Jääkmaksumus	15 428	15 428	15 428
Amortisatsioonikulu	-6 384	-6 384	-6 384
31.12.2010			
Soetusmaksumus	15 960	15 960	15 960
Akumuleeritud kulum	-6 916	-6 916	-6 916
Jääkmaksumus	9 044	9 044	9 044

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	842 636	2 820 127	
Võlad töövõtjatele	79 190	97 652	5
Maksuvõlad	94 258	110 135	6
Muud võlad	52 193	299 560	
Muud viitvõlad	52 193	299 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 068 277	3 327 474	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	66 239	71 561
Puhkusetasu reserv	12 951	26 091
Kokku võlad töövõtjatele	79 190	97 652

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			186
Käibemaks	132	143 570	
Üksikisiku tulumaks	31 628		37 341
Erisoodustuse tulumaks	-85		
Sotsiaalmaks	56 279		66 567
Kohustuslik kogumispension	3 388		1 823
Töötuskindlustusmaksed	2 916		4 218
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94 258	143 570	110 135

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	17.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 463 395	7 344 426
Läti	522 589	3 583
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	15 985 984	7 348 009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	66 138
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	66 138
Kokku müügitulu	15 985 984	7 414 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	17.04.2009 - 31.12.2009
Reklaamteenused	15 985 984	7 414 147
Kokku müügitulu	15 985 984	7 414 147

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	17.04.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	118 813	1 600
Mitmesugused bürookulud	83 367	40 108
Lähetuskulud	6 594	4 095
Koolituskulud	12 577	9 487
Muud	1 981 061	1 071 688
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 202 412	1 126 978

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	17.04.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	1 006 851	839 900
Sotsiaalmaksud	337 953	282 749
Kokku tööjõukulud	1 344 804	1 122 649
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	17.04.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	3 242	4 197
Kokku finantstulud ja -kulud	3 242	4 197

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ambient Marketing OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AI Estonia OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	318 877	0	820 653	1 674 697
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	144 099	289 737	202 372	894 974

	2010		17.04.2009 - 31.12.2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 420 049	2 564 577	2 327 921	693 097
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 924 668	965 633	2 430 451	168 642

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	17.04.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	600 000	350 000

Aruande digitaalallkirjad

Mworks Eesti OÜ (registrikood: 11638183) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAJA	Juhatuse liige	17.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 019 267
Kokku	1 048 899
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jagada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	15985984	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ambient Marketing OÜ	11210077	Endla 69/Keemia 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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