

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Mworks Eesti OÜ

registrikood: 11638183

tänava/talu nimi, Endla 69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte tegevusalaks on laiapõhjaline müügitoetuse teenuse pakkumine.

Ettevõtte töötajad tegelesid kõik laiapõhjaliste BTL projektide klienditeenindusega. 2012. aasta kujunes MWorks Eesti OÜ-le jaoks stabiilseks.

Majanduskliima oli 2012. aastal hea, aga sellegi poolest ei kasutatud olulisel määral laenatud käibekapitali. Rahavoogude planeerimisega probleeme ei olnud ning laene ei võetud.

Suuremaid investeeringuid 2012. aastal põhivarasse ei tehtud. Järgneval, 2013. 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
MWorks Eesti OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 075	23 915	
Nõuded ja ettemaksed	82 740	91 526	2,3
Varud	71 857	385	4
Kokku käibevara	185 672	115 826	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 178	170	5
Kokku põhivara	1 178	170	
Kokku varad	186 850	115 996	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	170	91	
Võlad ja ettemaksed	65 998	32 149	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	66 168	32 240	
Kokku kohustused	66 168	32 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	100	100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 100	67 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 926	14 063	
Kokku omakapital	120 682	83 756	
Kokku kohustused ja omakapital	186 850	115 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	916 320	625 249	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-580 825	-405 929	
Mitmesugused tegevuskulud	-213 811	-114 216	
Tööjõukulud	-84 268	-90 635	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-302	-408	5
Muud ärikulud	-191	-2	
Ärikasum (kahjum)	36 923	14 059	
Finantstulud ja -kulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 926	14 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 926	14 063	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 923	14 059	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	302	408	5
Kokku korrigeerimised	302	408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 786	8 098	2
Varude muutus	-71 472	-385	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 849	-36 127	6
Laekunud intressid	3	4	
Kokku rahavood äritegevusest	8 391	-13 943	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 310	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 310	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	79	91	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-188	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79	-97	
Kokku rahavood	7 160	-14 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 915	37 955	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 160	-14 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 075	23 915	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	100	67 037	69 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 063	14 063
31.12.2011	2 556	100	81 100	83 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 926	36 926
31.12.2012	2 556	100	118 026	120 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MWorks Eesti OÜ 2012. 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 tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 väärtusel, 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 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, sisseseade jms 20% - 33% aastas.

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 „müügiotol põhivaraks“. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise 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 müügiotol põhivaraks.

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

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 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

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	70 330	70 330		
Ostjatelt laekumata arved	70 330	70 330		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 410	12 410		
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 740	82 740		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	91 526	91 526		
Ostjatelt laekumata arved	91 526	91 526		
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 526	91 526		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 196		0	3 532
Üksikisiku tulumaks		2 166		2 152
Erisoodustuse tulumaks		7		13
Sotsiaalmaks		3 797		3 811
Kohustuslik kogumispension		177		230
Töötuskindlustusmaksed		193		214
Ettemaksukonto jääk	2 214		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 410	6 340		9 952

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	71 857	385
Kokku varud	71 857	385

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 020	1 020	1 020
Akumuleeritud kulum	-442	-442	-442
Jääkmaksumus	578	578	578
Amortisatsioonikulu	-408	-408	-408
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 020	1 020	1 020
Akumuleeritud kulum	-850	-850	-850
Jääkmaksumus	170	170	170
Ostud ja parendused	1 310	1 310	1 310
Amortisatsioonikulu	-302	-302	-302
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 310	1 310	1 310
Akumuleeritud kulum	-132	-132	-132
Jääkmaksumus	1 178	1 178	1 178

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	75 033	75 033		
Võlad töövõtjatele	6 467	6 467		
Maksuvõlad	6 340	6 340		
Muud võlad	-21 842	-21 842		
Muud viitvõlad	-21 842	-21 842		
Kokku võlad ja ettemaksed	65 998	65 998		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 511	15 511		
Võlad töövõtjatele	5 328	5 328		
Maksuvõlad	9 952	9 952		
Muud võlad	1 358	1 358		
Muud viitvõlad	1 358	1 358		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 149	32 149		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 514	4 481
Puhkusetasude kohustus	1 953	847
Kokku võlad töövõtjatele	6 467	5 328

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	830 581	579 706
Läti	2 491	27 085
Leedu	49 292	1 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	882 364	608 461
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	32 556	16 788
Hiina	1 400	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	33 956	16 788
Kokku müügitulu	916 320	625 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamteenused	885 720	594 649
Juhtimisteenus	30 600	30 600
Kokku müügitulu	916 320	625 249

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	63 099	67 836
Sotsiaalmaksud	21 169	22 799
Kokku tööjõukulud	84 268	90 635
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AI Estonia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AI Estonia OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	850	53 549	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	39 872	3 523	10 632

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	65 065	12 150
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	471 214	81 738
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	221 354	91 513
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	151 729	10 685

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	38 347	38 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Mworks Eesti OÜ (registrikood: 11638183) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAJA	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 926
Kokku	118 026
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 026
Kokku	118 026

Jätta 2012. aasta kasum jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 926
Kokku	118 026
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 026
Kokku	118 026

Jätta 2012. aasta kasum jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	885720	96.66%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30600	3.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ambient Marketing OÜ	11210077	Endla 69/Keemia 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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