

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Introworks OÜ

registrikood: 11516942

tänavanimi, maja ja korteri number: Roo tn 34-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühingu tegevussuund on olnud nii ettevõtte muutuste protsesside juhtimisele kui ka koolituste ja grupitööde juhtimisele. Oleme ka alustanud uuringute andmete korrastamise juhtimist.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli Introworks OÜ müügitulu 8 153 eurot (2011: 37 814). Mitmesugused tegevuskulud olid 7 303 eurot (2011: 11 520). Ettevõtte aruandeaasta puhaskahjum oli 7 713 eurot (2011: puhaskasum 5 000).

Personal

2012. aastal oli ettevõttes kaks lepingulist töötajat (2011: 2). Juhatuse liikme tasu ja töötasu maksti kokku 9 767 euro ulatuses (2011: 14 677).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanime jätkuvalt anda ettevõtetele nõu rahvusvahelistumise strateegiate osas ja rahvusvahelise turunduse küsimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	245	4 630	
Nõuded ja ettemaksed	342	4 472	
Kokku käibevara	587	9 102	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 948	3 380	3
Kokku põhivara	1 948	3 380	
Kokku varad	2 535	12 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	200	
Võlad ja ettemaksed	1 041	3 075	
Kokku lühiajalised kohustused	1 041	3 275	
Kokku kohustused	1 041	3 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 395	1 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 713	5 000	
Kokku omakapital	1 494	9 207	
Kokku kohustused ja omakapital	2 535	12 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 153	37 814	6
Muud äritulud	5 804	7	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 303	-11 520	
Tööjõukulud	-12 990	-19 521	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 432	-1 684	
Muud ärikulud	-3	-168	
Ärikasum (kahjum)	-7 771	4 928	
Finantstulud ja -kulud	58	72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 713	5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 713	5 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 771	4 928
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 431	1 684
Muud korrigeerimised	57	65
Kokku korrigeerimised	1 488	1 749
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 130	-4 022
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 033	599
Laekunud intressid	1	8
Kokku rahavood äritegevusest	-4 185	3 262
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 215	200
Saadud laenude tagasimaksed	-4 415	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200	200
Kokku rahavood	-4 385	3 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 630	1 168
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 385	3 462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	245	4 630

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 395	4 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 000	5 000
31.12.2011	2 556	256	6 395	9 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 713	-7 713
31.12.2012	2 556	256	-1 318	1 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Introworks OÜ 2012. 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 printsibist, 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 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 mitteronetaarsed 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 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.

Seotud osapooled

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

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

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

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		214	179	
Üksikisiku tulumaks		55		282
Sotsiaalmaks		134		539
Ettemaksukonto jääk	5		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	403	180	821

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	6 391	955	7 346	432	7 778
Akumuleeritud kulum	-1 917	-449	-2 366	-348	-2 714
Jääkmaksumus	4 474	506	4 980	84	5 064
Amortisatsioonikulu	-1 284	-316	-1 600	-84	-1 684
31.12.2011					
Soetusmaksumus	6 391	955	7 346	432	7 778
Akumuleeritud kulum	-3 201	-765	-3 966	-432	-4 398
Jääkmaksumus	3 190	190	3 380	0	3 380
Amortisatsioonikulu	-1 284	-148	-1 432		-1 432
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 391	955	7 346	0	7 346
Akumuleeritud kulum	-4 485	-913	-5 398	0	-5 398
Jääkmaksumus	1 906	42	1 948	0	1 948

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid		5 052
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt		1 343
Kokku tingimuslikud kohustused		6 395

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 153	18 040
Rootsi	0	19 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 153	37 814
Kokku müügitulu	8 153	37 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusalane koolitus	4 474	35 803
Meditšiinalane koolitus	3 679	2 011
Kokku müügitulu	8 153	37 814

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 767	14 677
Sotsiaalmaksud	3 223	4 844
Kokku tööjõukulud	12 990	19 521
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 857	4 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2013

Osaühing Introworks (registrikood: 11516942) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JUHAN BERNADT	Juhatuse liige	02.07.2013
PIRET VISNAPUU-BERNADT	Juhatuse liige	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 713
Kokku	-1 318
Jaotamine	
Kokku	1 318

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku katta 2012. aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi jäägi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	3679	45.12%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4474	54.88%	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