

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on laiapõhjaline müügitoetuse teenuse pakkumine.

Ettevõtte töötajad tegelesid kõik laiapõhjaliste BTL projektide klienditeenindusega. 2013. aasta kujunes MWorks Eesti OÜ jaoks stabiilseks.

Majanduskliima oli 2013. aastal hea, ei kasutatud olulisel määral laenatud käibekapitali. Rahavoogude planeerimisega probleeme ei olnud ning laene ei võetud. Linvesteeringuid 2013. aastal põhivarasse ei tehtud.

Järgneval, 2014. aastal keskendub ettevõtte veel enam olemasolevate klientide teenindamisele ning uue klientide leidmisele ja 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 743	31 075	
Nõuded ja ettemaksed	257 279	82 740	2
Varud	0	71 857	3
Kokku käibevara	355 022	185 672	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	650	1 178	5
Kokku põhivara	650	1 178	
Kokku varad	355 672	186 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	170	
Võlad ja ettemaksed	185 988	65 998	6
Kokku lühiajalised kohustused	185 988	66 168	
Kokku kohustused	185 988	66 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	100	100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 026	81 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 002	36 926	
Kokku omakapital	169 684	120 682	
Kokku kohustused ja omakapital	355 672	186 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	799 984	916 320	8
Muud äritulud	13 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-564 263	-580 825	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 564	-213 811	
Tööjõukulud	-100 884	-84 268	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-528	-302	5
Muud ärikulud	-743	-191	
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 002	36 923	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 002	36 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 002	36 923	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 002	36 923	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	528	302	5
Kokku korrigeerimised	528	302	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-174 539	8 786	
Varude muutus	71 857	-71 472	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	119 820	33 849	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	66 668	8 391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 310	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 310	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	79	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	79	
Kokku rahavood	66 668	7 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 075	23 915	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 668	7 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 743	31 075	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	100	81 100	83 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 926	36 926
31.12.2012	2 556	100	118 026	120 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 002	49 002
31.12.2013	2 556	100	167 028	169 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MWorks Eesti OÜ 2013. 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 31.12.2013 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-3 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

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.

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;
- osahõngu ja olulise osalusega eraisikutest omanikud.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 219	91 219	
Ostjatelt laekumata arved	91 219	91 219	
Nõuded seotud osapoolte vastu	158 796	158 796	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 264	7 264	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 279	257 279	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 330	70 330	
Ostjatelt laekumata arved	70 330	70 330	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 410	12 410	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 740	82 740	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	0	71 857
Kokku varud	0	71 857

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 807	0	10 196	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 168	0	2 166
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	7
Sotsiaalmaks	0	3 820	0	3 797
Kohustuslik kogumispension	0	189	0	177
Töötuskindlustusmaksed	0	153	0	193
Ettemaksukonto jääk	4 457		2 214	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 264	6 333	12 410	6 340

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-528	-528	-528
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 310	1 310	1 310
Akumuleeritud kulum	-660	-660	-660
Jääkmaksumus	650	650	650

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	172 832	172 832			
Võlad töövõtjatele	6 823	6 823			7
Maksuvõlad	6 333	6 333			4
Kokku võlad ja ettemaksed	185 988	185 988			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75 033	75 033			
Võlad töövõtjatele	6 467	6 467			7
Maksuvõlad	6 340	6 340			4
Muud võlad	-21 842	-21 842			
Muud viitvõlad	-21 842	-21 842			
Kokku võlad ja ettemaksed	65 998	65 998			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 505	4 514
Puhkusetasude kohustus	2 318	1 953
Kokku võlad töövõtjatele	6 823	6 467

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	671 578	830 581
Läti	3 847	2 491
Leedu	123 123	49 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	798 548	882 364
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	32 556
Hiina	0	1 400
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 436	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 436	33 956
Kokku müügitulu	799 984	916 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamteenused	799 984	885 720
Juhtimisteenus	0	30 600
Kokku müügitulu	799 984	916 320

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	75 687	63 099
Sotsiaalmaksud	25 197	21 169
Kokku tööjõukulud	100 884	84 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AI Estonia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	21 033	0	850
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	123 506	25 915	0	39 872

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	223 543	31 495
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	149 487	8 220
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	65 065	12 150
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	471 214	81 738

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	38 347	38 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

Mworks Eesti OÜ (registrikood: 11638183) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAJA	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 002
Kokku	167 028
Jaotamine	
Kokku	167 028

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada!

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 002
Kokku	167 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	799984	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	2556 EUR

Sidevahendid

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