

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Introworks OÜ

registrikood: 11516942

tänav, maja ja korteri nr: 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 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Introworks OÜ on 2008. aastal asutatud ettevõtte. Osaühingu tegevussuund on olnud nii ettevõtte muutuste protsesside juhtimisele kui ka koolituste ja grupitööde juhtimisele.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal oli Introworks OÜ müügitulu 17 833 eurot (2012: 8 153). Mitmesugused tegevuskulud olid 6 965 eurot (2012: 7 303). Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 7 961 eurot (2012: puhaskahjum 7 713).

Personal

Introworks OÜ juhatus ei ole palganud põhikohaga töötajaid. 2012. aastal oli ettevõtte palgakulu, mis seisneb juhatuse liikme tasus, kokku 580 eurot (2012: 9 767).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte juhatus plaanib jätkuvalt anda ettevõtetele nõu rahvusvahelistumise strateegiate osas ja rahvusvahelise turunduse küsimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55	245	
Finantsinvesteeringud	80	0	
Nõuded ja ettemaksed	8 842	342	
Kokku käibevara	8 977	587	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 098	1 948	3
Kokku põhivara	3 098	1 948	
Kokku varad	12 075	2 535	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 620	1 041	
Kokku lühiajalised kohustused	3 620	1 041	
Kokku kohustused	3 620	1 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 318	6 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 961	-7 713	
Kokku omakapital	8 455	1 494	
Kokku kohustused ja omakapital	12 075	2 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	17 833	8 153	7
Muud äritulud	0	5 804	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 965	-7 303	
Tööjõukulud	-771	-12 990	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-675	-1 432	
Muud ärikulud	-956	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 287	-7 771	
Intressikulud	-60	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 227	-7 713	
Tulumaks	-266	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 961	-7 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 287	-7 771	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	675	1 431	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	945	0	3
Muud korrigeerimised	-59	57	
Kokku korrigeerimised	1 561	1 488	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 500	4 130	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 578	-2 033	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 660	-4 185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 187	0	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0	3
Laekumised sihtfinantseerimisest	8 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-80	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 850	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 706	4 215	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 706	-4 415	
Makstud dividendid	-1 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	-200	
Kokku rahavood	-190	-4 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	245	4 630	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-190	-4 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55	245	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	6 396	9 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 714	-7 714
31.12.2012	2 556	256	-1 318	1 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 961	7 961
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2013	2 556	256	5 643	8 455

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Introworks OÜ 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Introworks OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 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 akumulieeritud 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		735		214
Üksikisiku tulumaks				55
Sotsiaalmaks				134
Ettemaksukonto jääk	220		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	220	735	5	403

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		3 187	3 187		8 000	8 000	11 187
Amortisatsioonikulu	-544	-131	-675				-675
Müügid	-1 362		-1 362				-1 362
Muud muutused					-8 000	-8 000	-8 000
31.12.2013							
Soetusmaksumus	6 391	4 142	10 533		0	0	10 533
Akumuleeritud kulum	-6 391	-1 044	-7 435				-7 435
Jääkmaksumus	0	3 098	3 098		0	0	3 098

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	417	
Transpordivahendid	417	
Kokku	417	

Ettevõtte on aruandeaastal soetanud seadme vääringus 8 000 eurot, mis on täies mahus kaetud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt sihtfinantseeringuna laekunud vahenditest (vt lisa 5).

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	4 664
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	979
Kokku tingimuslikud kohustused	5 643

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 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Taastuvenergiaga laadimisjaam	8 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	8 000
Kokku sihtfinantseerimine	8 000

Ettevõtte on saanud sihtfinantseerimise korras toetust Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt.

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 833	8 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 833	8 153
Kokku müügitulu	17 833	8 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusala koolitus	2 220	4 474
Meditšiinalane koolitus	15 613	3 679
Kokku müügitulu	17 833	8 153

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	580	9 767
Sotsiaalmaksud	191	3 223
Kokku tööjõukulud	771	12 990
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	580	4 857

Ettevõtte ei esinenud aruandeaastal ostu-müügitehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Introworks (registrikood: 11516942) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JUHAN BERNADT	Juhatuse liige	07.07.2014
PIRET VISNAPUU-BERNADT	Juhatuse liige	08.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 961
Kokku	5 643
Jaotamine	
Dividendideks	5 643
Kokku	5 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	15613	87.55%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2220	12.45%	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