

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Werkdata OÜ

registrikood: 11288843

tänava/talu nimi, Kivi 73-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 51009

telefon: +372 5067895

e-posti aadress: vahur@meus.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ka sel aastal jätkus põhilise toote (termbases.eu terminoloogia haldamise tarkvara) arendamine. Lisaks pakkus Werkdata OÜ tarkvara arenduse ja IT-taristu teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 168	732	2
Nõuded ja ettemaksed	3 027	4 102	3
Bioloogilised varad	0	3 200	
Kokku käibevara	6 195	8 034	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	78 611	78 814	5
Kokku põhivara	78 611	78 814	
Kokku varad	84 806	86 848	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	25 500	
Võlad ja ettemaksed	6 091	4 285	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 091	29 785	
Kokku kohustused	6 091	29 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 251	35 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 652	19 235	
Kokku omakapital	78 715	57 063	
Kokku kohustused ja omakapital	84 806	86 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	51 385	41 313	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 181	-1 701	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 829	-10 704	9
Tööjõukulud	-1 004	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 700	-9 565	5
Muud ärikulud	-20	-16	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 651	19 327	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-517	
Muud finantstulud ja -kulud	1	425	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 652	19 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 652	19 235	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 651	19 327	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 700	9 565	5
Kokku korrigeerimised	9 700	9 565	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	953	152	
Varude muutus	3 200	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 927	1 044	
Laekunud intressid	1	425	
Kokku rahavood äritegevusest	37 432	30 513	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 496	-77 271	5
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-3 200	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 020	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	3 698	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 496	-78 793	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	29 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-25 500	-4 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 500	25 500	
Kokku rahavood	2 436	-22 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	732	23 512	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 436	-22 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 168	732	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 016	37 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 235	19 235
31.12.2014	2 556	256	54 251	57 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 652	21 652
31.12.2015	2 556	256	75 903	78 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ WERKDATA 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	4 aastat
Hooned ja ehitised	15 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Pikema ajaperioodi jooksul osutatud teenused kajastatakse valmidusastme meetodist lähtuvalt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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.

Seotud osapooled

OÜ WERKDATA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	3 168	732
Kokku raha	3 168	732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 677	1 677
Ostjatelt laekumata arved	1 677	1 677
Muud nõuded	1 350	1 350
Viitlaekumised	1 350	1 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 027	3 027
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 024	4 024
Ostjatelt laekumata arved	4 024	4 024
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 102	4 102

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		856		436
Üksikisiku tulumaks		78		
Sotsiaalmaks		252		
Kohustuslik kogumispension		22		
Töötuskindlustusmaksed		18		
Ettemaksukonto jääk	0		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 226	78	436

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2013								
Soetusmaksumus		5 113	13 158	867	14 025	361	361	19 499
Akumuleeritud kulum		-5 113	-2 412	-867	-3 279			-8 392
Jääkmaksumus		0	10 746	0	10 746	361	361	11 107
Ostud ja parendused		62 300	721		721	14 250	14 250	77 271
Amortisatsioonikulu		-6 230	-3 334		-3 334			-9 564
31.12.2014								
Soetusmaksumus		62 300	13 879	867	14 746	14 611	14 611	91 657
Akumuleeritud kulum		-6 230	-5 746	-867	-6 613			-12 843
Jääkmaksumus		56 070	8 133	0	8 133	14 611	14 611	78 814
Ostud ja parendused	5 765					3 732	3 732	9 497
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 765							5 765
Muud ostud ja parendused						3 732	3 732	3 732
Amortisatsioonikulu		-6 230	-3 470		-3 470			-9 700
31.12.2015								
Soetusmaksumus	5 765	62 300	13 879	867	14 746	18 343	18 343	101 154
Akumuleeritud kulum		-12 460	-9 216	-867	-10 083			-22 543
Jääkmaksumus	5 765	49 840	4 663	0	4 663	18 343	18 343	78 611

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	406	406	
Maksuvõlad	1 226	1 226	4
Muud võlad	4 459	4 459	
Muud viitvõlad	4 459	4 459	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 091	6 091	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	436	436	4
Muud võlad	3 849	3 849	
Muud viitvõlad	3 849	3 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 285	4 285	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 385	41 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 385	41 313
Kokku müügitulu	51 385	41 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	28 372	26 313
Serveriteenused	15 303	15 000
Söödakultuuri- ja heintaimede jm üheaastaste põllukultuuride kasvatuse	7 710	0
Kokku müügitulu	51 385	41 313

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	594	0
Elektrienergia	594	0
Mitmesugused bürookulud	1 038	89
Inventari majandamiskulud	1 632	1 900
Sõidukitega seotud kulud	3 334	7 325
Muud	2 231	1 390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 829	10 704

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	746	0
Sotsiaalmaksud	258	0
Kokku tööjõukulud	1 004	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 525	4 074

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 423
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 313

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Werkdata OÜ (registrikood: 11288843) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR MEUS	Juhatuse liige	04.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 652
Kokku	75 903
Jaotamine	
Katta tulevaste perioodide tulude arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 903
Kokku	75 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	28372	55.21%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	15303	29.78%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	7710	15.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Meus	38405056529	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067895
E-posti aadress	vahur@meus.ee