

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.03.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: W.Finance OÜ

registrikood: 14016832

tänavatalu nimi, Põllumäe

maja ja korteri number:

küla: Tolla küla

vald: Kaiu vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79301

telefon: +372 5299113, +372 53622161

e-posti aadress: joonas@wizard.finance, martin@wizard.finance

veebilehe aadress: wizard.finance

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

W.Finance OÜ on asutatud 18.märtsil 2016 aastal eesmärgiga arendada kviitungeid pildistav, kuluaruannet koostav ja majandustarkvarasse edastav tarkvara.

Tarkvara arenduskulude katteks kaasati 2016.aastal Eesti raamatupidamise valdkonda tundvatelt investoritelt kapitali 60 000 eurot. 2016.aastal investeeriti tarkvara arendusse 22 tuhat eurot. Majandusaasta lõpuks oli valmis tarkavara versioonis, mida oli võimalik klientidel testida ja kasutada.

2016.aastal töötas ettevõttes 3 inimest, kellele makstud töötasukulud kokku moodustasid 12 327 eurot.

2017.aastal jätkab ettevõtte tarkvara arendamisega ja on endale eesmärgiks seadnud kiire kasutajate arvu kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	18.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 769	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	2 669	0	
Kokku käibevarad	27 438	2 500	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	22 259	0	2
Kokku põhivarad	22 259	0	
Kokku varad	49 697	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 339	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 339	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	25 000	0	
Kokku kohustised	28 339	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 980	2 500	
Ülekurss	36 520	0	
Oma osad	-298	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 844	0	
Kokku omakapital	21 358	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	49 697	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	1 039	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	10 239	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 077	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 635	
Tööjõukulud	-12 327	3
Muud ärikulud	-83	
Ärikasum (kahjum)	-17 844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 844	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

W.Finance OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kantakse koheselt kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast, amortisatsiooninorm on üldjuhul 20%. Maad ei amortiseerita. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis taastavad või säilitavad varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamargid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusvaarselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise jarel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamargid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või muua loodavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusvaarselt moota.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud

kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat. Juhatus hinnangul on immateriaalse kasulikuks elueaks 5 aastat, kuna see on periood, mille jooksul tarkvara vajab tavalikku uut ülesehitust vastavalt turul toimuvatele muutustele ja klientide ootustele tarkvara funktsionaalsuse osas. Muu immateriaalne põhivara Kulutused patentide, kaubamarkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	22 259	22 259
31.12.2016		
Soetusmaksumus	22 259	22 259
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	22 259	22 259

Arvutitarkvarana on kajastatud ettevõtte poolt arendatav tarkvara, mis saab ettevõtte põhiliseks tuluteenimise allikaks.

Tarkvara esimene versioon võeti kasutusele jaanuaris 2017.

Soetusena on kajastatud nii otseselt tellitud arenduskulud kui kapitaliseeritud tööjõukulud, mis 2016.aastal olid kogusummas 10 239 euro.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	9 111
Sotsiaalmaksud	3 217
Kokku tööjõukulud	12 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2017

W.Finance OÜ (registrikood: 14016832) 18.03.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOONAS SERNJUK	Juhatuse liige	17.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 844
Kokku	-17 844

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	1039	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ InTradEx	10553792	Tallinn, Harju maakond, Eesti	149 EUR (Lihtomand)
Top Services OÜ	12250452	Tallinn, Harju maakond, Eesti	149 EUR (Lihtomand)
EDUARD KOTOV	39208192020	Kehtna vald, Rapla maakond, Eesti	440 EUR (Lihtomand)
Joonas Sernjuk	39203072024	Tolla küla, Kaiu vald, Rapla maakond, Eesti	550 EUR (Lihtomand)
W.Finance OÜ	14016832	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	298 EUR (Lihtomand)
DSTREAM OÜ	12670237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	149 EUR (Lihtomand)
Martin Sookael	38303224942	Hausma küla, Pühalepa vald, Hiiu maakond, Eesti	1212 EUR (Lihtomand)
ADEX FINANCIAL SOLUTIONS OÜ	10525287	Tallinn, Harju maakond, Eesti	33 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53622161
Mobiiltelefon	+372 5299113
E-posti aadress	joonas@wizard.finance
E-posti aadress	martin@wizard.finance
Veebilehe aadress	wizard.finance