

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: WORKSTAR OÜ

registrikood: 11684007

tänavatalu nimi, Õismäe tee 69-32
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13515

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

WORKSTAR OÜ REG NR 11684007 ON ALATES 19.01.2010 ÜLEANTUD OSANIKE SOVER HALDUS OÜ REG. NR 10976506 ÕISMÄE 69-32, TALLINN 13515 JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA 45905160266. PÕHITEGEVUS WORKSTAR OÜ ON 10711 LAVAŠI TOOTMINE

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OMANIK-SOVER HALDUS OÜ REG NR 10976506

JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA 45905160266

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	292 021	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	184 366	0	3,4
Varud	1 251	0	5
Kokku käibevara	477 638	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 611	0	6
Kokku põhivara	16 611		
Kokku varad	494 249	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	54 098	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	54 098		
Kokku kohustused	54 098		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 151		
Kokku omakapital	440 151	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	494 249	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	14.07.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	1 758 073	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-680 439	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-69 357	0	13
Tööjõukulud	-621 406	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 556	0	6
Muud ärikulud	-863	0	15
Ärikasum (-kahjum)	383 452	0	
Finantstulud ja -kulud	16 699		11,16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	400 151		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 151		

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	14.07.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	383 452	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-184 336	0
Varude muutus	-1 251	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 098	0
Kokku rahavood äritegevusest	251 963	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 611	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 611	0
Kokku rahavood	235 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	235 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 352	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.07.2009	40 000		40 000
31.12.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		400 151	400 151
31.12.2010	40 000	400 151	440 151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ WORKSTAR 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (tuhandetes Eesti kroonides/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

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 eeldatavasti 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit/ individuaalse hindamise meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. krooni,

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
MUUD PÕHIVARA	5

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

OMANIK- SOVER HALDUS OÜ
JUHAUSE LIIGE OLGA KOBALIA

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	38 697	40 000	2
Arvelduskontod	96 858		2
Tähtajalised hoiused	156 466	0	2
Kokku raha	292 021	40 000	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	184 366	3
Ostjatelt laekumata arved	184 366	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	184 366	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	184 366	4
Kokku nõuded ostjate vastu	184 366	

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 251	5
Kokku varud	1 251	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
14.07.2009			
Jääkmaksumus	0		0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0		0
Ostud ja parendused		19 167	19 167
Amortisatsioonikulu		-2 556	-2 556
31.12.2010			
Jääkmaksumus		16 611	16 611

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	37 022	0
Maksuvõlad	17 076	0
Kokku võlad ja ettemaksed	54 098	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
HM KINNISVARA INVEST OÜ	21 390	
OLMARIN OÜ	15 632	
Kokku võlad tarnijatele	37 022	0

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 758 073
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 758 073
Kokku müügitulu	1 758 073
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
10711	1 758 073
Kokku müügitulu	1 758 073

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
TOETUS EESTI TÖÖTUKASSAST	16 067
Muud	632
Kokku muud äritulud	16 699

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010
Tooraine ja materjal	406 575
Energia	119 223
Transpordikulud	33 647
Üür ja rent	120 994
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	680 439

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010
Mitmesugused bürookulud	34 616
MAJANDUSKULUD	14 741
REMONDIKULUD	18 560
Muud	1 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 357

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	14.07.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	462 356	0
Sotsiaalmaksud	159 050	0
Kokku tööjõukulud	621 406	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010
Muud	-863
Kokku muud ärikulud	-863

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010
Intressitulud	16 699
Intressitulu hoiustelt	632
TOETUS EESTI TÖÖTUKASSAST	16 067
Intressikulud	-863
Muud intressikulud	-863
Kokku finantstulud ja -kulud	15 836

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	SOVER HALDUS OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA 45905160266 EI SAANUD JUHATUSE LIIKME TASUD NING MUID SOODUSTUSI

Aruande digitaalallkirjad

WORKSTAR OÜ (registrikood: 11684007) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KOBALIA	Juhatuse liige	16.04.2011
Resolutsioon:	MAJANDUSAASTA ARUANNE 2010.A. WORKSTAR OÜ ON KINNITATUD	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400 151
Kokku	400 151
2010.A. MAJANDUSAASTAL OLI WORKSTAR OÜ SAADUD KASUM SUMMAS 400151 KROONI. JUHATUS TEEB ETTEPANEK KASUTADA KASUM JÄRGMISEL AASTAL WORKSTAR OÜ ARENDAMISEL	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	1758073	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sover Haldus OÜ	10976506	Õismäe tee 69-32, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55606094
Mobiiltelefon	+372 56637985
E-posti aadress	mariskat@list.ru