

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ AD Töökoda

registrikood: 10636561

tänava/talu nimi, Astangu tn 56-59
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13519

telefon: +372 5230776

e-posti aadress: anatoli@adt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ AD Töökoda alustas uus tegevust 2009 aastas , millal leiti esimesed kliendid, kellele osutasime esimesed programmeerimisteenused.

Bilansipäeva seisuga vastab nettovata äriseadustikua esitatud nõuetele.

Ettevõtte tegeleb tarkvara arendamisega (EMTAK kood 62011-programmeerimine)

Juhatuse liikmetele juhtimise eest tasu pole makstud ja soodustusi ei tehtud.

OÜ AD Töökoda põhieesmärgiks järgmisel 2022 majandusaastal on teenustete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 276	21 824
Nõuded ja ettemaksed	10 214	14 975
Kokku käibevarad	29 490	36 799
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	52 027	81 377
Finantsinvesteeringud	500	500
Materiaalsed põhivarad	42 748	25 556
Kokku põhivarad	95 275	107 433
Kokku varad	124 765	144 232
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 564	5 040
Võlad ja ettemaksed	21 034	24 380
Kokku lühiajalised kohustised	27 598	29 420
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	33 452	12 328
Kokku pikaajalised kohustised	33 452	12 328
Kokku kohustised	61 050	41 748
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 672	86 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 769	12 795
Kokku omakapital	63 715	102 484
Kokku kohustised ja omakapital	124 765	144 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	148 063	142 132
Muud äritulud	51	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 621
Mitmesugused tegevuskulud	-24 383	-19 591
Tööjõukulud	-112 220	-94 488
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 366	-3 669
Muud ärikulud	-6 801	-4 069
Ärikasum (kahjum)	344	16 694
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-29 350	0
Intressikulud	-538	-422
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 544	16 272
Tulumaks	-1 225	-3 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 769	12 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u AD Töökoda 2021. 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.

OÜ AD Töökoda kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AD Töökoda OÜ aastaaruanne algus 01.01.2021ja lõpp 31.12.2021

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse sidus- ja tüttaretevõtte osasid ja aktsiad, mis on omandatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtjana kajastatakse osalused üle 50% ja sidusettevõtjana vähem kui 50% osalusega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki mui nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning mud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse koorigeeritud soetusmaksuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet

luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh. käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemakuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel "Muud tegevuskulud"

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Äriühing käsitleb seotud osapoolena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omaniku, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale otsustele, samuti eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedesi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Bilansipäevajärgsed sündmused on sellised soodsad või ebasoodsad sündmused, mis toimuvad bilansipäeva ja finantsaruannete avaldamiseks heakskiitmise kuupäeva vahel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 206	10 206
Ostjatelt laekumata arved	10 206	10 206
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 214	10 214
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 967	14 967
Ostjatelt laekumata arved	14 967	14 967
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 975	14 975

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 011	1 011
Võlad töövõtjatele	4 099	4 099
Maksuvõlad	5 341	5 341
Muud võlad	10 583	10 583
Dividendivõlad	7 921	7 921
Muud viitvõlad	2 662	2 662
Kokku võlad ja ettemaksed	21 034	21 034
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83	83
Võlad töövõtjatele	5 127	5 127
Maksuvõlad	6 415	6 415
Muud võlad	12 755	12 755
Dividendivõlad	7 448	7 448
Muud viitvõlad	5 307	5 307
Kokku võlad ja ettemaksed	24 380	24 380

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 063	142 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 063	142 132
Kokku müügitulu	148 063	142 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine 62011	148 063	142 132
Kokku müügitulu	148 063	142 132

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	83 947	70 619
Sotsiaalmaksud	28 273	23 869
Kokku tööjõukulud	112 220	94 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	10 206	14 967
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 206	14 967
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	1 500	0
Kokku laenukohustised	1 500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	4 000	2 500	1 500	0
Kokku laenukohustised	0	4 000	2 500	1 500	0

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	177 550	0	0	170 558	0
Kokku müüdid	0	177 550	0	0	170 558	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	19 286	18 154

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

OÜ AD Töökoda (registrikood: 10636561) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLI DERŐŠEV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 769
Kokku	60 903
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 903
Kokku	60 903

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 769
Kokku	60 903
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 903
Kokku	60 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	148063	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anatoli Derõsev	38104160338		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5230776
E-posti aadress	anatoli@adt.ee