

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: WorkIT Osühing

registrikood: 11058959

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 22
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10611

telefon: +372 5090440

e-posti aadress: peter@workit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

WorkIT OÜ tegutseb alates 29.10.2004.

WorkIT OÜ põhitegevusalaks on infotehnoloogiaalaste koolituste ja konsultatsioonide pakkumine.

Pakume ka nõustamisteenust arvuti riistvara osas (arvutitüüpide ja konfiguratsioonide ning arvutiga kaasneva tarkvara küsimustes).

WorkIT OÜ 2016 aasta realiseerimise netokäive oli 12 390 eurot.

WorkIT OÜ juhatuse liikmetel on üheliikmeline, juhatuse liikmele 2016 aasta eest töötasu ei makstud.

2017 aasta põhieesmärk on laiendada konsultatsiooniteenuste pakkumist kesk- ja suuretevõtetele.

2017 aastaks ei ole planeeritud suuremaid investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 892	8 907	2
Nõuded ja ettemaksed	334	273	3
Varud	6 068	6 068	4
Kokku käibevarad	19 294	15 248	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	15 000	3
Materiaalsed põhivarad	3 155	8 559	6
Kokku põhivarad	3 155	23 559	
Kokku varad	22 449	38 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 837	5 837	7
Võlad ja ettemaksed	30	3 723	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 867	9 560	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 348	23 348	7
Kokku pikaajalised kohustised	13 348	23 348	
Kokku kohustised	19 215	32 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	12
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 947	587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 665	2 360	
Kokku omakapital	3 234	5 899	
Kokku kohustised ja omakapital	22 449	38 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 390	23 070	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 146	-14 479	14
Mitmesugused tegevuskulud	-505	-2 717	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 404	-5 404	6
Ärikasum (kahjum)	-5 665	470	
Muud finantstulud ja -kulud	3 000	1 890	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 665	2 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 665	2 360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ WorkIT 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes EV heast raamatupidamistavast ning raamatupidamise ja muu EV seaduse arvestamist.

OÜ WorkIT kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015.a.Lisa nr.11 Tingimuslikud kohustised ja varad
on korrigeeritud seoses vea avastamisega

	31.12.2015	31.12.2016
	korrigeeritud	
Võimalikud dividendid	2 358	226
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	589	56
Kokku tingimuslikud kohustised	2 947	282

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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. 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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuliseeritud 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 tööeest. 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:

- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

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.

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.

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil.

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpus.

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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

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 alates 01.01.2016.a.maksumääraga 20/80 (2015 maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole

üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtted;

(c) Sidusettevõtted;

(d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

(e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

(f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste

kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	8 600	8 907
Kassa	4 292	0
Kokku raha	12 892	8 907

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	325	325		5
Ettemaksed	9	9		
Tulevaste perioodide kulud	9	9		
Kokku nõuded ja ettemaksed	334	334		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	273	273		5
Muud nõuded	15 000	0	15 000	
Laenuõuded	15 000	0	15 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 273	273	15 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	6 068	6 068
Kokku varud	6 068	6 068

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	55	203
Ettemaksukonto jääk	270	70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	325	273

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	27 022	27 022	1 078	28 100
Akumuleeritud kulum	-13 059	-13 059	-1 078	-14 137
Jääkmaksumus	13 963	13 963	0	13 963
Amortisatsioonikulu	-5 404	-5 404		-5 404
31.12.2015				
Soetusmaksumus	27 022	27 022	1 078	28 100
Akumuleeritud kulum	-18 463	-18 463	-1 078	-19 541
Jääkmaksumus	8 559	8 559	0	8 559
Amortisatsioonikulu	-5 404	-5 404		-5 404
31.12.2016				
Soetusmaksumus	27 022	27 022	1 078	28 100
Akumuleeritud kulum	-23 867	-23 867	-1 078	-24 945
Jääkmaksumus	3 155	3 155	0	3 155

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	5 837	5 837			EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	5 837	5 837				
Pikaajalised laenud						
Laen	13 348		13 348		EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	13 348		13 348			
Laenukohustised kokku	19 185	5 837	13 348			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	5 837	5 837			EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	5 837	5 837				
Pikaajalised laenud						
Laen	23 348		23 348		EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	23 348		23 348			
Laenukohustised kokku	29 185	5 837	23 348			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	30	30	9
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	30	30	9
Muud võlad	3 693	3 693	10
Muud viitvõlad	3 693	3 693	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 723	3 723	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	30	30
Kokku võlad töövõtjatele	30	30

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlg aruandvale isikule (seotud osapooled)	0	0	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	3 693	3 693	
Võlg aruandvale isikule (seotud osapooled)	3 693	3 693	8,17
Kokku muud võlad	3 693	3 693	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	226	2 358
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56	589
Kokku tingimuslikud kohustised	282	2 947

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 390	23 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 390	23 070
Kokku müügitulu	12 390	23 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	12 390	23 070
Kokku müügitulu	12 390	23 070

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-12 146	-14 479
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 146	-14 479

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-44	-1 561
Muud	-461	-1 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-505	-2 717

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu	3 000	1 890
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 000	1 890

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 693

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.09.2018

WorkIT Osaühing (registrikood: 11058959) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL SOOANS	Juhatuse liige	03.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 665
Kokku	282

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 665
Kokku	282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	12390	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peter Leinberg	38102110317	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090440
E-posti aadress	peter@workit.ee