

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: WORKSTAR OÜ

registrikood: 11684007

tänavaja talu nimi, Endla tn 45a/Tulika tn 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10615

telefon: +372 5577722, +372 5102657

e-posti aadress: mariskat@list.ru

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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Muud võlad	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

WORKSTAR OÜ REG NR 11684007 ON ALATES 19.01.2010 1 PÕHITEGEVUS WORKSTAR OÜ ON 10711 LAVAŠI TOOTMINE.
PALGAKULUD 2017.A. ON 5543 EURO

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	908	23 536
Nõuded ja ettemaksed	916	29 498
Varud	0	226
Kokku käibevarad	1 824	53 260
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 111	16 057
Kokku põhivarad	14 111	16 057
Kokku varad	15 935	69 317
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	727	12 170
Kokku lühiajalised kohustised	727	12 170
Kokku kohustised	727	12 170
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 591	52 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 939	2 229
Kokku omakapital	15 208	57 147
Kokku kohustised ja omakapital	15 935	69 317

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	34 958	102 512
Muud äritulud	4	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 007	-65 180
Mitmesugused tegevuskulud	-1 992	-24 264
Tööjõukulud	-5 543	-8 469
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 348	-2 348
Ärikasum (kahjum)	-41 928	2 269
Intressikulud	-11	-40
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 939	2 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 939	2 229

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ WORKSTAR 2017. 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 (tuhandetes 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 699eur,

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 20

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 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.

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.

Seotud osapooled

OMANIK- SOVER HALDUS OÜ
JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
KASSA	0	111
PANGAKONTO	908	1 825
DEPOSIIT PANGAS	0	21 600
Kokku raha	908	23 536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	916	916
Kokku nõuded ja ettemaksed	916	916
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 272	29 272
Ostjatelt laekumata arved	29 272	29 272
Ettemaksed	226	226
Tulevaste perioodide kulud	226	226
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 498	29 498

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	0	29 272
Kokku nõuded ostjate vastu	0	29 272

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	0	226
Kokku varud	0	226

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 412
Üksikisiku tulumaks		64
Sotsiaalmaks		165
Töötuskindlustusmaksed		12
Ettemaksukonto jääk	916	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	916	1 653

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 092	902	19 994
Akumuleeritud kulum	-1 019	-570	-1 589
Jääkmaksumus	18 073	332	18 405
Amortisatsioonikulu	-2 189	-159	-2 348
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 073	332	18 405
Akumuleeritud kulum	-2 189	-159	-2 348
Jääkmaksumus	15 884	173	16 057
Ostud ja parendused	402		402
Amortisatsioonikulu	-2 175	-173	-2 348
31.12.2017			
Soetusmaksumus	16 286	173	16 459
Akumuleeritud kulum	-2 175	-173	-2 348
Jääkmaksumus	14 111	0	14 111

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	727	727	
Kokku võlad ja ettemaksed	727	727	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 528	8 528	
Maksuvõlad	1 653	1 653	
Muud võlad	1 989	1 989	0
Intressivõlad	20	20	0
Muud viitvõlad	1 969	1 969	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 170	12 170	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	0	232
BARENSHOLM OÜ	727	2 047
SKARABEUS JULGESTEENISTUS OÜ	0	20
SOVER HALDUS OÜ	0	5 750
KLILK EESTI OÜ	0	479
Kokku võlad tarnijatele	727	8 528

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	20	20	0
Muud viitvõlad	1 969	1 969	0
Kokku muud võlad	1 989	1 989	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 958	102 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 958	102 512
Kokku müügitulu	34 958	102 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10711	34 958	102 512
Kokku müügitulu	34 958	102 512

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	4	18
Kokku muud äritulud	4	18

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-67 007	-65 180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 007	-65 180

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	-11 326
Energia	-1 992	-10 125
Elektrienergia	-1 992	-10 063
Kütus	0	-62
Mitmesugused bürookulud	0	-60
MAJANDUSKULUD	0	-1 080
REMONDIKULUD	0	-1 673
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 992	-24 264

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-4 143	-6 330
Sotsiaalmaksud	-1 400	-2 139
Kokku tööjõukulud	-5 543	-8 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud intressikulud	-11	-40
Kokku intressikulud	-11	-40

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2018

WORKSTAR OÜ (registrikood: 11684007) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARA MATINJAN	Juhatuse liige	09.07.2018
Resolutsioon:	MAJANDUSAASTA ARUANNE 2017.A. ON KINNITATUD	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 939
Kokku	12 652
Jaotamine	
Kokku	12 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	34958	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ara Matinjan	38211232246	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Azat Matinjan	35210222228	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5577722
Mobiiltelefon	+372 5102657
E-posti aadress	mariskat@list.ru