

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Workboats Consulting OÜ

registrikood: 12875034

tänava/talu nimi, Kagu tn 22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11212

e-posti aadress: edgar.peganov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte Workboats Consulting OÜ asutati 06.07.2015 ja planeeritav tegevusala oli erinevate teenuste pakkumine töölaevade ehitajatele.

2021 aasta lõpus sõlmis Workboats Consulting OÜ lepingu Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga Riigilaevastiku konsolideerimisprojekti juhtimiseks.

2022 aastal on Workboats Consulting OÜ liitunud Utilitas'ega - Eesti energiakontserniga, et toetada nende meretuuleparkide arendusi.

Tulud, kulud ja kasum/kahjum

Lõppenud majandusaastal saadi müügitulu 1,6 miljonit eurot, kauba-ja muud tegevuskulud moodustasid 1,2 miljonit eurot. Tööjõukulud olid 109 tuhat eurot. Majandusaasta 2022 lõppes 210 tuhande euro suuruse kahjumiga.

Suhtarvud	2022	2021
Lühiajaline võla kattekordaja	6,01	7,72
Kiire maksevalmiduse tase	5,87	6,23
Likviidsuskordaja	5,95	7,72
Võlakordaja	16%	12,06%
Omakapitali kordaja	83,57%	87,93%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- lühiajalise võla kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustised
- kiire maksevalmiduse tase (kordades)= raha/lühiajalised kohustised
- likviidsuskordaja (kordades)= (käibevara- varud)/lühiajalised kohustised
- võlakordaja (protsentides)= kohustised/passiva kokku*100
- omakapitali kordaja= omakapital/passiva kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	328 110	80 067	
Nõuded ja ettemaksed	4 685	19 178	2
Varud	3 495	0	
Kokku käibevarad	336 290	99 245	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 856	7 274	3
Kokku põhivarad	3 856	7 274	
Kokku varad	340 146	106 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	55 884	12 850	4
Kokku lühiajalised kohustised	55 884	12 850	
Kokku kohustised	55 884	12 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 168	120 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 594	-29 375	
Kokku omakapital	284 262	93 669	
Kokku kohustised ja omakapital	340 146	106 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 658 973	408 637	
Muud äritulud	311	4 146	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 241 852	-203 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-86 056	-99 816	
Tööjõukulud	-109 821	-136 719	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 256	-2 173	
Muud ärikulud	-1 726	-16	
Ärikasum (kahjum)	216 573	-29 112	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 979	-263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	210 594	-29 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 594	-29 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workboats Consulting OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standartist (EFS). Eesti finantsaruandluse standartist (EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid klientide vastu ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara- ja kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st.päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohutusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potsensiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutuse eest makstav õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohutus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuse osutamisel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest.

Kulumi arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglasest väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``.

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real ``Kaubad, toore, materjalid ja teenused``.

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksud kajastatakse ja deklareeritakse tekkepõhiselt.

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus) jms määrustest.

Seotud osapooled

Workboats Consulting OÜ-s loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262
Laenunõuded	4 423	4 423
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 685	4 685
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 348	18 348
Ostjatelt laekumata arved	18 348	18 348
Laenunõuded	830	830
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 178	19 178

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 641	1 807	9 448
Akumuleeritud kulum	-2 022	-152	-2 174
Jääkmaksumus	5 619	1 655	7 274
Ostud ja parendused		1 431	1 431
Muud ostud ja parendused		1 431	1 431
Amortisatsioonikulu	-458	-808	-1 266
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 583		-3 583
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 058	3 238	7 296
Akumuleeritud kulum	-2 480	-960	-3 440
Jääkmaksumus	1 578	2 278	3 856

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 219	1 219
Võlad töövõtjatele	7 717	7 717
Maksuvõlad	46 948	46 948
Kokku võlad ja ettemaksed	55 884	55 884
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 283	1 283
Võlad töövõtjatele	7 507	7 507
Võlad seotud osapooltele	192	192
Maksuvõlad	3 868	3 868
Kokku võlad ja ettemaksed	12 850	12 850

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	225 410	72 935
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 352	18 234
Kokku tingimuslikud kohustised	281 762	91 169

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-84 329	-104 709
Sotsiaalmaksud	-25 492	-32 010
Kokku tööjõukulud	-109 821	-136 719
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	38 534	37 826
Autokompensatsioon ja välislahetused	4 232	8 813

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Workboats Consulting OÜ (registrikood: 12875034) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR PEGANOV	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 594
Kokku	281 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 762
Kokku	281 762

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 594
Kokku	281 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 762
Kokku	281 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1658973	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ernst Siniorg	38409144217	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Edgar Peganov	38410076033	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	edgar.peganov@gmail.com