

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Workboats Consulting OÜ

registrikood: 12875034

tänavatänu nimi: Kagu tn 22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
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.

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

Tulud, kulud ja kasum/kahjum

Lõppenud majandusaastal saadi müügitulu 408 tuhat eurot, kauba-ja muud tegevuskulud moodustasid 303 tuhat eurot. Tööjõukulud olid 136 tuhat eurot. Majandusaasta 2021 lõppes 29 tuhande euro suuruse kahjumiga.

Suhtarvud	2021	2020
Lühiajaline võla kattekordaja	7,72	3,41
Kiire maksevalmiduse tase	6,23	0,75
Likviidsuskordaja	7,72	3,41
Võlakordaja	12,06%	29,29%
Omakapitali kordaja	87,93%	70,70%

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 067	38 257	
Nõuded ja ettemaksed	19 178	135 772	2
Kokku käibevarad	99 245	174 029	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 274	0	3
Kokku põhivarad	7 274	0	
Kokku varad	106 519	174 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 850	50 985	4
Kokku lühiajalised kohustised	12 850	50 985	
Kokku kohustised	12 850	50 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 544	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 375	120 544	
Kokku omakapital	93 669	123 044	
Kokku kohustised ja omakapital	106 519	174 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	408 637	355 338	
Muud äritulud	4 146	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 171	-55 890	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 816	-47 557	
Tööjõukulud	-136 719	-131 054	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 173	0	
Muud ärikulud	-16	-87	
Ärikasum (kahjum)	-29 112	120 750	
Muud finantstulud ja -kulud	-263	-206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 375	120 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 375	120 544	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workboats Consulting OÜ 2021. 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 summates, 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 348	18 348
Ostjatelt laekumata arved	18 348	18 348
Laenuõuded	830	830
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 178	19 178
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	134 873	134 873
Ostjatelt laekumata arved	134 873	134 873
Muud nõuded	899	899
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 772	135 772

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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 687	1 687
Võlad töövõtjatele	40 682	40 682
Maksuvõlad	8 540	8 540
Muud võlad	76	76
Kokku võlad ja ettemaksed	50 985	50 985

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	72 935
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 234
Kokku tingimuslikud kohustised	91 169

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-104 709	102 374
Sotsiaalmaksud	-32 010	28 680
Kokku tööjõukulud	-136 719	131 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	37 826	0
Autokompensatsioon ja välislähetused	8 813	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2022

Workboats Consulting OÜ (registrikood: 12875034) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR PEGANOV	Juhatuse liige	17.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 375
Kokku	91 169
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 169
Kokku	91 169

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 375
Kokku	91 169
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 169
Kokku	91 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	408637	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Edgar Peganov	38410076033	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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