

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

Juhatus ei ole eraldi tasustatud. Juhatus otsustas jätkata tegevust 2021 aastal.

Finantstulemused (eur)	
	2020
Müügitulu	355338
Tööjõu kulud	0
Põhivara kulum	0
Ärikasum	160417
Puhaskasum	160211
Äritegevuse rentaablus	45,14
Varade rentaablus	92,18
ROE	130,37
EBITDA	160417
Finantsseisundid 31.12.	
Raha	38257
Nõuded ja ettemaksed	135772
Varud	
Käibevara	174029
Põhivara	0
Varad kokku	174029
Lühiajalised kohustised	50986
Pikaajalised kohustised	0
Omakapital	123044
Kohustised+omakapital	174030
Käibekapital	123043
Jaotuskõlblik kasum	120544

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 257	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	135 772	0	2
Kokku käibevarad	174 029	2 500	
Kokku varad	174 029	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 985	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	50 985	0	
Kokku kohustised	50 985	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 544	0	
Kokku omakapital	123 044	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	174 029	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	355 338	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 890	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 557	0	
Tööjõukulud	-131 054	0	4
Muud ärikulud	-87	0	
Ärikasum (kahjum)	120 750	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-206	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 544	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 544	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workboats Consulting OÜ 2020. 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 müügi 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)

	31.12.2020	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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	102 374	0
Sotsiaalmaksud	28 680	0
Kokku tööjõukulud	131 054	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

Workboats Consulting OÜ (registrikood: 12875034) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR PEGANOV	Juhatuse liige	30.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 544
Kokku	120 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 544
Kokku	120 544

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 544
Kokku	120 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 544
Kokku	120 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	355338	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