

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: WELLWORKS OÜ

registrikood: 14116462

tänava/talu nimi, Võsa tee 4-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

e-posti aadress: martti@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Wellworks OÜ on asutatud 19.09.2016. aastal. Wellworks OÜ tegevusalaks on tellimustarkvara analüüsi, programmeerimise ja projektijuhtimisteenuse osutamise.

Aruandeperioodi müügitulu oli 182 039 eurot (2021. aastal 224 351 eurot) ning majandusaasta lõppes kasumiga 153 735 eurot (2021. aastal 125 964 eurot). Tuleval aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal, osaledes tarkvaraarendusprojektides Eestis ning võimaluste avanemisel laieneda ka välisriikidele.

Aruandeaastal oli ettevõtte tööjõukulu (koos sotsiaalmaksudega) 32 112 eurot (2021. aastal 32 112eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 935	11 333	
Finantsinvesteeringud	29 242	28 456	
Nõuded ja ettemaksed	11 257	15 605	
Nõuded ostjate vastu	9 050	15 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	935	48	
Ettemaksed	1 272	557	
Kokku käibevarad	178 434	55 394	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	135 296	216 861	2
Materiaalsed põhivarad	123 271	52 410	3
Kokku põhivarad	258 567	269 271	
Kokku varad	437 001	324 665	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 288	3 204	
Võlad ja ettemaksed	4 305	4 866	
Võlad tarnijatele	320	622	
Võlad töövõtjatele	1 542	1 542	
Maksuvõlad	2 293	2 141	
Muud võlad	150	150	
Muud saadud ettemaksed	0	411	
Kokku lühiajalised kohustised	7 593	8 070	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 791	13 079	
Kokku pikaajalised kohustised	9 791	13 079	
Kokku kohustised	17 384	21 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 132	174 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 735	125 964	
Kokku omakapital	419 617	303 516	
Kokku kohustised ja omakapital	437 001	324 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	182 039	224 351	6
Muud äritulud	43 278	1 953	2,3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 489	-45 486	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 280	-7 505	
Tööjõukulud	-32 112	-32 112	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 836	-8 337	2,3
Muud ärikulud	-334	0	
Ärikasum (kahjum)	160 266	132 864	
Intressitulud	5	9	
Intressikulud	-409	-82	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 862	132 791	
Tulumaks	-6 127	-6 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 735	125 964	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wellworks OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Wellworks OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Wellworks OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringute arvestusel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on põhikirja alusel 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	83 000	83 000
Akumuleeritud kulum	-2 536	-2 536
Jääkmaksumus	80 464	80 464
Ostud ja parendused	139 164	139 164
Amortisatsioonikulu	-2 767	-2 767
31.12.2021		
Soetusmaksumus	222 164	222 164
Akumuleeritud kulum	-5 303	-5 303
Jääkmaksumus	216 861	216 861
Müügid	-76 083	-76 083
Amortisatsioonikulu	-5 482	-5 482
31.12.2022		
Soetusmaksumus	139 164	139 164
Akumuleeritud kulum	-3 868	-3 868
Jääkmaksumus	135 296	135 296

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 600	4 200
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 051	-1 080
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	119 000	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	15 300	1 166	0	16 466	8 849	21 235	46 550
Akumuleeritud kulum	-2 550	-24	0	-2 574	-2 017	0	-4 591
Jääkmaksumus	12 750	1 142	0	13 892	6 832	21 235	41 959
Ostud ja parendused	30 808	952	0	31 760	16 461	-16 461	31 760
Amortisatsioonikulu	-3 325	-391	0	-3 716	-1 854	0	-5 570
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 965	0	0	-10 965	0	0	-10 965
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-4 774	-4 774
31.12.2021							
Soetusmaksumus	30 808	2 118	0	32 926	25 310	0	58 236
Akumuleeritud kulum	-1 540	-415	0	-1 955	-3 871	0	-5 826
Jääkmaksumus	29 268	1 703	0	30 971	21 439	0	52 410
Ostud ja parendused	10 833	0	2 109	12 942	7 691	71 054	91 687
Amortisatsioonikulu	-6 523	-530	-139	-7 192	-3 162	0	-10 354
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 472	0	0	-10 472	0	0	-10 472
31.12.2022							
Soetusmaksumus	30 808	2 118	2 109	35 035	33 001	71 054	139 090
Akumuleeritud kulum	-7 702	-945	-139	-8 786	-7 033	0	-15 819
Jääkmaksumus	23 106	1 173	1 970	26 249	25 968	71 054	123 271

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	10 833	12 917
Transpordivahendid	10 833	12 917
Kokku	10 833	12 917

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	333 494	240 613
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	83 373	60 153
Kokku tingimuslikud kohustised	416 867	300 766

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 039	224 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 039	224 351
Kokku müügitulu	182 039	224 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	179 439	220 151
Renditulu	2 600	4 200
Kokku müügitulu	182 039	224 351

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 000	24 000
Sotsiaalmaksud	8 112	8 112
Kokku tööjõukulud	32 112	32 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

WELLWORKS OÜ (registrikood: 14116462) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI VILUMAA	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 735
Kokku	416 867
Jaotamine	
Kokku	416 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	179439	98.57%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2600	1.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Vilumaa	38602172727	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martti@neti.ee