

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Workproff OÜ

registrikood: 14155083

tänava/talu nimi, Puuvilla tn 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10314

telefon: +372 58533275, +372 58145912

e-posti aadress: workproffou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Workproff asutati 21.november 2016. aastal ja samal ajal alustati ka majandustegevusega. Põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus. 2023. aastal moodustas OÜ Workproff müügitulu 277 057 eurot.

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud suuremate tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal.

Investeeringud

Aruandeaastal uurimisprojekte ning seotud väljaminekuid ei ole tehtud.

2024. aastal eesmärk on positsiooni tugevdamine turul ning müügitulude jätkuv suurendamine ja seeläbi kasumisse jõudmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 724	12 764	2
Nõuded ja ettemaksed	28 402	19 040	3
Varud	9 313	0	4
Kokku käibevarad	51 439	31 804	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 983	33 510	6
Kokku põhivarad	109 983	33 510	
Kokku varad	161 422	65 314	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 199	9 199	
Võlad ja ettemaksed	29 377	11 867	7
Kokku lühiajalised kohustised	49 576	21 066	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	89 889	0	
Võlad ja ettemaksed	19 336	19 336	7
Kokku pikaajalised kohustised	109 225	19 336	
Kokku kohustised	158 801	40 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 412	13 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 291	8 506	
Kokku omakapital	2 621	24 912	
Kokku kohustised ja omakapital	161 422	65 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	277 057	207 368	8
Muud äritulud	0	1 215	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 824	-130 771	9
Mitmesugused tegevuskulud	-46 252	-32 641	
Tööjõukulud	-37 540	-29 224	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 950	-7 412	
Muud ärikulud	-477	-29	
Ärikasum (kahjum)	-21 986	8 506	
Intressikulud	-305	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 291	8 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 291	8 506	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja –tulemuse kohta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pankade.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Nõudes on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas, tõenäosust on hinnatud iga kliendi kohta eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevatest transpordikuludest ja mittetagastatavatest maksudest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurost. Põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamise või paigaldamisega seotud kuludest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarse amortisatsiooni arvestuse meetodil alates soetuskuust ja lõpetatakse, kui põhivara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on masinatele-seadmetele 10%-25%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Masinad-seadmed	4-10

Finantskohustised

Finantskohustusi (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised ning pikaajalised kohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt samas perioodis, kui nendega seotud tulud. Kulud, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse tulevaste perioodide kuluna. Ka puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aastalõpu inventuuriga. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena.

Maksustamine

Dividendide väljamaksamisega seotud tulumaksukulu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kehtivas maksumääras.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äritegevuses.
OÜ Workproff OÜ seotud osapoolteks on:

* ettevõtte omanik ja omanike lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	5 228	9 643
Kassa	8 496	3 121
Kokku raha	13 724	12 764

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 081	2 081	
Ostjatelt laekumata arved	2 081	2 081	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 344	18 344	5
Muud nõuded	7 559	7 559	
Ettemaksed	418	418	
Tulevaste perioodide kulud	418	418	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 402	28 402	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 385	18 385	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	5
Muud nõuded	144	144	
Ettemaksed	503	503	
Tulevaste perioodide kulud	503	503	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 040	19 040	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ettemaksed varude eest	9 313	0
Ettemaksed varude eest	9 313	0
Kokku varud	9 313	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				3 091
Üksikisiku tulumaks		115		129
Sotsiaalmaks		842		711
Töötuskindlustusmaksed		18		16
Ettemaksukonto jääk			8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 344	975	8	3 947

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	34 300		800	35 100	35 100
Akumuleeritud kulum	-1 000		-7	-1 007	-1 007
Jääkmaksumus	33 300		793	34 093	34 093
Ostud ja parendused		6 829		6 829	6 829
Amortisatsioonikulu	-6 860	-285	-267	-7 412	-7 412
31.12.2022					
Soetusmaksumus	34 300	6 829	800	41 929	41 929
Akumuleeritud kulum	-7 860	-285	-274	-8 419	-8 419
Jääkmaksumus	26 440	6 544	526	33 510	33 510
Ostud ja parendused	88 423			88 423	88 423
Amortisatsioonikulu	-8 270	-3 414	-266	-11 950	-11 950
31.12.2023					
Soetusmaksumus	122 723	6 829	800	130 352	130 352
Akumuleeritud kulum	-16 130	-3 699	-540	-20 369	-20 369
Jääkmaksumus	106 593	3 130	260	109 983	109 983

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	24 783	24 783		
Võlad töövõtjatele	3 239	3 239		
Maksuvõlad	975	975		5
Muud võlad	19 336	0	19 336	
Muud viitvõlad	19 336	0	19 336	
Saadud ettemaksed	380	380		
Kokku võlad ja ettemaksed	48 713	29 377	19 336	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 724	4 724		
Võlad töövõtjatele	2 908	2 908		
Maksuvõlad	3 947	3 947		5
Muud võlad	19 624	288	19 336	
Muud viitvõlad	19 624	288	19 336	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 203	11 867	19 336	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 057	207 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 057	207 368
Kokku müügitulu	277 057	207 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	277 057	207 368
Kokku müügitulu	277 057	207 368

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	194 874	124 321
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 950	6 450
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	202 824	130 771

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 277	21 918
Sotsiaalmaksud	9 263	7 306
Kokku tööjõukulud	37 540	29 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 560	18 385
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 560	18 385

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 400	14 030

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

Workproff OÜ (registrikood: 14155083) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM BOLDÕREV	Juhatuse liige	25.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 291
Kokku	121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121
Kokku	121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	277057	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58533275
Mobiiltelefon	+372 58145912
E-posti aadress	workproffou@gmail.com