

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Workpoint OÜ

registrikood: 14249996

tänava/talu nimi, Ööbiku tee 10

maja ja korteri number:

alevik: Assaku alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

e-posti aadress: indrek@itaaliapitsa.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018. a kasvatas Pärnu Itaaliapitsa (Workpoint OÜ) stabiilselt oma käivet ja 2019. aastal plaanime jätkata samuti tõusuteel ja otsime lisaks paremaid ja suuremaid ruume ettevõtte arendamiseks.

Lugupidamisega
Indrek Tumm
Juhatuse liige
OÜ Workpoint

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 480	9 738	
Nõuded ja ettemaksud	740	1 835	2
Varud	1 959	2 000	
Kokku käibevarad	16 179	13 573	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 389	18 864	4
Kokku põhivarad	18 389	18 864	
Kokku varad	34 568	32 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500	1 750	
Võlad ja ettemaksud	7 473	13 300	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 973	15 050	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	20 500	
Kokku pikaajalised kohustised	1 000	20 500	
Kokku kohustised	8 973	35 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 613	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 708	-5 613	
Kokku omakapital	25 595	-3 113	
Kokku kohustised ja omakapital	34 568	32 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	28.04.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	161 880	74 751	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 203	-27 090	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 343	-31 278	9
Tööjõukulud	-39 456	-20 795	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 165	-1 201	
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	28 708	-5 613	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 708	-5 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 708	-5 613	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Workpoint (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendid.

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast

bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	740	740
Ostjatelt laekumata arved	740	740
Laekumata kaardimaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	740	740
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	849	849
Ostjatelt laekumata arved	849	849
Laekumata kaardimaksed	986	986
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 835	1 835

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 354	915
Üksikisiku tulumaks	212	384
Sotsiaalmaks	877	842
Kohustuslik kogumispension	53	51
Töötuskindlustusmaksed	64	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 560	2 253

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	10 000	357	6 459	16 816	3 249	20 065
Amortisatsioonikulu	-83	-60	-716	-859	-342	-1 201
31.12.2017						
Soetusmaksumus	10 000	357	6 459	16 816	3 249	20 065
Akumuleeritud kulum	-83	-60	-716	-859	-342	-1 201
Jääkmaksumus	9 917	297	5 743	15 957	2 907	18 864
Ostud ja parendused			919	919	1 771	2 690
Amortisatsioonikulu	-1 000	-89	-1 329	-2 418	-747	-3 165
31.12.2018						
Soetusmaksumus	10 000	357	7 378	17 735	5 020	22 755
Akumuleeritud kulum	-1 083	-149	-2 045	-3 277	-1 089	-4 366
Jääkmaksumus	8 917	208	5 333	14 458	3 931	18 389

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	883	883	
Võlad töövõtjatele	2 719	2 719	
Maksuvõlad	2 560	2 560	
Muud võlad	1 211	1 211	
Muud viitvõlad	1 211	1 211	
Võlad aruandvale isikule	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 473	7 473	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 512	6 512	
Võlad töövõtjatele	3 391	3 391	
Maksuvõlad	2 253	2 253	
Muud võlad	1 144	1 144	
Muud viitvõlad	1 144	1 144	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 300	13 300	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 364	2 265
Puhkusetasude kohustis	355	1 126
Kokku võlad töövõtjatele	2 719	3 391

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	28.04.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 880	74 751
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 880	74 751
Kokku müügitulu	161 880	74 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	161 880	74 751
Kokku müügitulu	161 880	74 751

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	28.04.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	-6 935	-5 912
Energia	-8 460	-4 087
Elektrienergia	-3 811	-3 821
Kütus	-4 649	-266
Mitmesugused bürookulud	-694	-971
Uurimis- ja arengukulud	0	-39
Lähetuskulud	-1 185	0
Ruumide ehituskulud, sisseseadmine	-3 467	-5 563
Turunduskulud	-755	-1 316
Köögiriistad, -seadmed	-758	-2 272
Edasimüügi- ja halduskulud	-4 191	-3 830
Raamatupidamisteenus	-4 130	-1 515
Muud	-6 768	-5 773
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 343	-31 278

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	28.04.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	-29 515	-15 551
Sotsiaalmaksud	-9 941	-5 244
Kokku tööjõukulud	-39 456	-20 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	25 193
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 750

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
RAMBO.EE OÜ	2 120	21 120
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
CRUSHER OÜ		1 750

28.04.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
RAMBO.EE OÜ	20 500	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
CRUSHER OÜ	7 750	6 000

Ostud ja müügid

	2018	28.04.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 958	19 840	142
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		400	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	28.04.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	250	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Workpoint OÜ (registrikood: 14249996) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TUMM	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 708
Kokku	23 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 095
Kokku	23 095

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	161880	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tumm	38012170327	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	indrek@itaaliapitsa.ee