

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: WorkUp OÜ

registrikood: 14345441

tänavatänu nimi, Jaama tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11621

telefon: +372 5128935

e-posti aadress: workupou@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

WorkUp OÜ on asutatud 04.10.2017.a. Ettevõtte põhitegevuseks on ehitustegevus.

2021. aastal saadi müügitulu 16 139 eurot ja ettevõtte kasum oli 2 749 eurot.

Bilansi üldsummaks oli 31.12.2021.a. 8 114 eurot.

Ettevõttel oli 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 113	3 002
Nõuded ja ettemaksed	1	1
Kokku käibevarad	8 114	3 003
Kokku varad	8 114	3 003
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	880	0
Võlad ja ettemaksed	2 922	1 440
Kokku lühiajalised kohustised	3 802	1 440
Kokku kohustised	3 802	1 440
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-987	98
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 749	-1 085
Kokku omakapital	4 312	1 563
Kokku kohustised ja omakapital	8 114	3 003

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	16 139	16 730
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-777	-4 251
Mitmesugused tegevuskulud	-5 411	-5 404
Tööjõukulud	-7 202	-8 158
Ärikasum (kahjum)	2 749	-1 083
Intressikulud	0	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 749	-1 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 749	-1 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgib Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites kajastatud põhimõtteid ja printsiipe.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumas kui muudel omakapitali kirjetel).

Kapitaliosaluse meetodil saadud kasum/kahju kajastatakse kasumiaruandes real „Finantstulud/kulud sidusettevõtte osakutelt“.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumas on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvetades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ning bilansis näidatud miinusmärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeas. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised koos päraldistega - 5 % aastas

Masinad ja seadmed - 20 % aastas

Inventar, sisseseade ja muu - 33 % aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt 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 eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmisastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- *emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- *tütarettevõtteid;
- *sidusettevõtteid;
- *teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);
- *tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- *eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		600		300
Sotsiaalmaks		1 017		503
Kohustuslik kogumispension		31		
Töötuskindlustusmaksed		74		37
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 722	1	840

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	880	880		
Lühiajalised laenud kokku	880	880		
Laenukohustised kokku	880	880		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	1 722	1 722
Kokku võlad ja ettemaksed	2 922	2 922
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	840	840
Kokku võlad ja ettemaksed	1 440	1 440

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 465	0
Soome	8 674	16 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 139	16 730
Kokku müügitulu	16 139	16 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	16 139	16 730
Transporditeenus	0	0
Kokku müügitulu	16 139	16 730

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	134	1 551
Energia	613	1 536
Kütus	613	1 536
Väheväärtuslik inventar	0	1 122
Muud	30	42
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	777	4 251

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 500	3 500
Mitmesugused bürookulud	45	118
Lähetuskulud	2 763	451
Reklaam	0	0
Sideteenus	75	0
Hooldus	0	373
Muud	28	962
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 411	5 404

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 383	6 097
Sotsiaalmaksud	1 819	2 061
Kokku tööjõukulud	7 202	8 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	880	0
Kokku laenukohustised	880	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	880	0	880
Kokku laenukohustised	0	880	0	880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 383	6 097

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

WorkUp OÜ (registrikood: 14345441) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS-MART MAALA	Juhatuse liige	08.08.2022

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 749
Kokku	1 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 762
Kokku	1 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	16139	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus-Mart Maala	37812290271	Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Harri Koppel	36607180271	Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Ermo Jeedas	37811030267	Eesti	850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5128935
E-posti aadress	workupou@gmail.com