

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Workest Group OÜ

registrikood: 14490686

tänava/talu nimi, Pikk tn 43-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50603

telefon: +372 53066249

e-posti aadress: WorkestGroup@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Workest Group alustas tegevuse 18.05.2018 põhivaldkondadeks on mootorsõidukite hooldus ja remont

2023 aastal ei olnud töötajaid
Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad	2022	2023
Müügitulu	54405	59809
Ärikasum	1958	0
Käibevara	3323	11083
Lühiajalised kohustused	2156	12971
Puhaskasum	1690	0
Omakapital	9210	9210
Varad kokku	27237	29573
Keskmine vara	29836	28405
keskmine omakapital	8365	9210
Brutokasumimäär(%)	3,60	
Puhasrentaablus (%)	3,11	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,54	0,85
ROA (vara puhasrentaablus)(%)		5,66
ROE(omakapitali rentaablus) (%)		20,20

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Brutokasumimäär(%)	= brutokasum ehk ärikasum/müügitulu*100
Puhasrentaablus (%)	= puhaskasum/müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (vara puhasrentaablus) (%)	= puhaskasum/keskmine vara*100
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%)	= puhaskasum/keskmine omakapital*100

Juhatuse liige

Maidu Vogt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	26	652
Nõuded ja ettemaksed	11 057	2 671
Kokku käibevarad	11 083	3 323
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 490	23 914
Kokku põhivarad	18 490	23 914
Kokku varad	29 573	27 237
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 640	1 548
Võlad ja ettemaksed	11 331	608
Kokku lühiajalised kohustised	12 971	2 156
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 392	15 871
Kokku pikaajalised kohustised	7 392	15 871
Kokku kohustised	20 363	18 027
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 460	4 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 690
Kokku omakapital	9 210	9 210
Kokku kohustised ja omakapital	29 573	27 237

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	59 809	54 405
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 038	-44 012
Mitmesugused tegevuskulud	-96	-90
Tööjõukulud	0	-5 633
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 424	-2 712
Ärikasum (kahjum)	251	1 958
Intressikulud	-251	-268
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	1 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. OÜ Workest Group 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjetel kassas olevat sularaha, arvelduskontaode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostajate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saabvaraobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasutuslikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluajaks jooksva kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-5%
Tootmisseedmed	10-20%
Muud masinad ja seadmed	15-30%
Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objektide (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel (müügiootel

põhivaraks). Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast : vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalne põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised).

Lühiajaliselt finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustiselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse laenukohustisi, mida laenuajal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi, kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse, 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 usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

OÜ Workest Group aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev- ja kürgemat juhtkonda

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	26	652

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	26 425	1 417	27 842
Akumuleeritud kulum	-1 120	-95	-1 215
Jääkmaksumus	25 305	1 322	26 627
Amortisatsioonikulu	-2 572	-141	-2 713
31.12.2022			
Soetusmaksumus	26 425	1 417	27 842
Akumuleeritud kulum	-3 692	-236	-3 928
Jääkmaksumus	22 733	1 181	23 914
Amortisatsioonikulu	-5 141	-283	-5 424
31.12.2023			
Soetusmaksumus	26 425	1 417	27 842
Akumuleeritud kulum	-8 833	-519	-9 352
Jääkmaksumus	17 592	898	18 490

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 565	10 565
Maksuvõlad	766	766
Kokku võlad ja ettemaksed	11 331	11 331
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	363	363
Maksuvõlad	245	245
Kokku võlad ja ettemaksed	608	608

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 809	54 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 809	54 405
Kokku müügitulu	59 809	54 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite hooldus ja remont 4520	14 448	0
lõikusteenus metsas	10 814	0
lumetõrje teenus	34 547	0
Kokku müügitulu	59 809	54 405

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	49 849	39 585
Energia	4 189	4 427
Kütus	4 189	4 427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 038	44 012

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	4 210
Sotsiaalmaksud	0	1 389
töötuskindlustus	0	34
Kokku tööjõukulud	0	5 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

Workest Group OÜ (registrikood: 14490686) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU VOGT	Juhatuse liige	05.03.2024
Resolutsioon:	Kinnitan 2023 aasta majandusaasta aruande	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	6 460
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 460
Kokku	6 460

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	6 460
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 460
Kokku	6 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	34547	57.76%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	14448	24.16%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	10814	18.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53066249
E-posti aadress	WorkestGroup@gmail.com