

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihnumber: 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

2022 aastal oli töötajaid 1 töötasu 746 eurot
Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad	2021	2022
Müügitulu	34186	54405
Ärikasum	1753	1958
Käibevara	5807	3323
Lühiajalised kohustused	10200	2156
Puhaskasum	1485	1690
Omakapital	7520	9210
Varad kokku	32434	27237
Keskmine vara	25399	29836
keskmine omakapital	6778	8365
Brutokasumimäär(%)	5,13	3,60
Puhasrentaablus (%)	4,34	3,11
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,57	1,54
ROA (vara puhasrentaablus)(%)	5,85	5,66
ROE(omakapitali rentaablus) (%)	21,91	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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	652	5 798
Nõuded ja ettemaksed	2 671	9
Kokku käibevarad	3 323	5 807
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 914	26 627
Kokku põhivarad	23 914	26 627
Kokku varad	27 237	32 434
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 548	3 363
Võlad ja ettemaksed	608	6 837
Kokku lühiajalised kohustised	2 156	10 200
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 871	14 714
Kokku pikaajalised kohustised	15 871	14 714
Kokku kohustised	18 027	24 914
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 770	3 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 690	1 485
Kokku omakapital	9 210	7 520
Kokku kohustised ja omakapital	27 237	32 434

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	54 405	34 186
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 012	-31 349
Mitmesugused tegevuskulud	-90	-86
Tööjõukulud	-5 633	-998
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 712	0
Ärikasum (kahjum)	1 958	1 753
Intressikulud	-268	-268
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 690	1 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 690	1 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. OÜ Workest Group 2022 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%
Tootmisseadmed	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 (müügiotol

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 maksamisele 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 kaasnevad 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	652	5 798

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	17 258	1 417	18 675
Akumuleeritud kulum	-845	-71	-916
Jääkmaksumus	16 413	1 346	17 759
Ostud ja parendused	9 167		9 167
Amortisatsioonikulu	-275	-24	-299
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	363	363
Maksuvõlad	245	245
Kokku võlad ja ettemaksed	608	608
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 600	6 600
Maksuvõlad	237	237
Kokku võlad ja ettemaksed	6 837	6 837

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 405	34 186
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 405	34 186
Kokku müügitulu	54 405	34 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite hooldus ja remont 4520		
Kokku müügitulu	54 405	34 186

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 585	28 214
Energia	4 427	3 135
Kütus	4 427	3 135
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 012	31 349

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 210	746
Sotsiaalmaksud	1 389	246
töötuskindlustus	34	6
Kokku tööjõukulud	5 633	998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2023

Workest Group OÜ (registrikood: 14490686) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU VOGT	Juhatuse liige	12.03.2023
Resolutsioon:	Kinnitan 2022 aasta majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 690
Kokku	6 460
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 690
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 770
Kokku	6 460

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 690
Kokku	6 460
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 690
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 770
Kokku	6 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	54405	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maidu Vogt	39203096522	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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