

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Werk IT

registrikood: 16041366

tänavanimi: Rataskaevu tn 22-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10123

e-posti aadress: marion.kallakas@werk.eu

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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Werk IT alustas oma majandustegevust aastal 2021. toote ehitamise ja testimisega Eestis ja Soomes. Ettevõtte tegeleb Euroopa ehitussektorile tehnoloogia arendamisega ja ülepiiriliste värbamislahenduste loomisega. Aastal 2022. kaasas ettevõtte esimesed investeeringud ja ettevõttega liitusid esimesed töötajad. Ettevõttes töötas 8 inimest.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. See tuleneb asjaolust, et ettevõtte on alles algusjärgus ja ehitatav toode vajab testimiseks aega. Ettevõtte prognoosib taastada omakapitali 2023.majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	589 204	297	
Nõuded ja ettemaksed	29 827	0	2,3
Kokku käibevarad	619 031	297	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	112 413	0	2
Materiaalsed põhivarad	23 337	0	
Immateriaalsed põhivarad	10 725	0	
Kokku põhivarad	146 475	0	
Kokku varad	765 506	297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	127 679	0	
Võlad ja ettemaksed	51 738	6	4
Kokku lühiajalised kohustised	179 417	6	
Kokku kohustised	179 417	6	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 109	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-1 475	
Ülekurss	1 064 481	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-734	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-480 767	-734	
Kokku omakapital	586 089	291	
Kokku kohustised ja omakapital	765 506	297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 800	105	
Muud äritulud	21	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-191 931	-839	5
Tööjõukulud	-282 197	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 381	0	
Muud ärikulud	-8 114	0	
Ärikasum (kahjum)	-480 802	-734	
Muud finantstulud ja -kulud	35	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-480 767	-734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-480 767	-734	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised ning mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindlused tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

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

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalsete põhivarade kasulik eluiga on 10 aastat. Juhul kui immateriaalne vara on tekkinud lepingulistest vm õigustest, ei ole vara kasulik eluiga pikem kui nende lepinguliste õiguste kehtivusperiood. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalsete varade kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni kümne jooksul.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade väärtuse võimalikule langusele viitavate märkide esinemist. Selliste märkide esinemise korral viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda selle vara bilansilise jääkmaksumusega. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või kasutusväärtusest. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekt hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade jaoks hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindlused tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	3

Rendid

Rendilepingut kajastatakse kapitalirendina juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 836	8 836	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 954	9 954	
Laenunõuded	105 813		105 813
Ettemaksed	11 037	11 037	
Tagatisraha	6 600		6 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 240	29 827	112 413

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 051	
Üksikisiku tulumaks		10 747
Erisoodustuse tulumaks		97
Sotsiaalmaks		18 347
Kohustuslik kogumispension		843
Töötuskindlustusmaksed		794
Ettemaksukonto jääk	3 903	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 954	30 828

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 222	3 222
Võlad töövõtjatele	17 585	17 585
Maksuvõlad	30 828	30 828
Saadud ettemaksed	103	103
Kokku võlad ja ettemaksed	51 738	51 738
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	6	6

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-38 787	0
Mitmesugused bürookulud	-22 597	-839
Lähetuskulud	-16 262	0
Koolituskulud	-6 639	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-123	0
kommunaalkulud	-4 725	0
IT teenused	-16 810	0
Juriidilised teenused	-19 097	0
Liikmemaksud ja litsensid	-14 746	0
Konsultatsiooniteenused	-24 764	0
Reklaami- ja tuunduskulud	-13 728	0
Külaliste vastuvõtukulud	-953	0
Tasutud intressid	-63	0
Raamatupidamisteenused	-1 826	0
Transpordikulud	-4 244	0
Muud	-6 567	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-191 931	-839

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	216 310	0
Sotsiaalmaksud	62 455	0
Puhkusetasud	1 927	0
Töötuskindlustusmaksu kulu	833	0
Erisoodustused	404	0
Erisoodustuse tulumaksukulu	101	0
Erisoodustuse sotsiaalmaksukulu	167	0
Kokku tööjõukulud	282 197	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	113 240	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Werk IT (registrikood: 16041366) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARION KALLAKAS	Juhatuse liige	07.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-480 767
Kokku	-481 501
Katmine	
Kokku	-481 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	5800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Windrox Haldus OÜ	16246921	Eesti	6 EUR (Lihtomand)
Usaldusfond Change Ventures Fund II	14802453	Eesti	345 EUR (Lihtomand)
QP-Fund I, a series of Cocoa VC, LP		Ameerika Ühendriigid	61 EUR (Lihtomand)
Fund I, a series of Foreword Funds, LP		Ameerika Ühendriigid	13 EUR (Lihtomand)
Fund I, a series of Cocoa VC, LP		Ameerika Ühendriigid	25 EUR (Lihtomand)
Foundamental Revolution Fund GmbH & Co. KG		Saksamaa	157 EUR (Lihtomand)
Markus Tarn	39407052728	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Marion Kallakas	49207060235	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Martin Kalamees	39309220823	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marion.kallakas@werk.eu