

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: WORKSTAR OÜ

registrikood: 11684007

tänava/talu nimi, Õismäe tee 69-32
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13515

telefon: +372 56637985, +372 55606094

e-posti aadress: mariskat@list.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

WORKSTAR OÜ REG NR 11684007 ON ALATES 19.01.2010 ÜLEANTUD OSANIKE SOVER HALDUS OÜ REG. NR 10976506 ÕISMÄE 69-32, TALLINN 13515 JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA 45905160266. PÕHITEGEVUS WORKSTAR OÜ ON 10711 LAVAŠI TOOTMINE

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 910	24 460	2
Nõuded ja ettemaksed	19 640	22 860	3,4
Varud	201	312	6
Kokku käibevara	42 751	47 632	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 970	1 976	7
Kokku põhivara	12 970	1 976	
Kokku varad	55 721	49 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 799	4 190	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	4 799	4 190	
Kokku kohustused	4 799	4 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 862	25 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 504	17 288	
Kokku omakapital	50 922	45 418	
Kokku kohustused ja omakapital	55 721	49 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	108 311	112 576	11
Muud äritulud	476	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 578	-32 015	13
Mitmesugused tegevuskulud	-17 050	-13 255	14
Tööjõukulud	-43 511	-50 831	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 066	-401	7
Muud ärikulud	0	564	16
Ärikasum (kahjum)	5 582	16 638	
Finantstulud ja -kulud	-78	650	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 504	17 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 504	17 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 582	16 638
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 220	-11 077
Varude muutus	111	-233
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	609	733
Muud rahavood äritegevusest	-78	649
Kokku rahavood äritegevusest	9 444	6 710
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 994	-914
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 994	-914
Kokku rahavood	-1 550	5 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 460	18 664
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 550	5 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 910	24 460

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	25 574	28 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 288	17 288
31.12.2011	2 556	42 862	45 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 504	5 504
31.12.2012	2 556	48 366	50 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ WORKSTAR 2012. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (tuhandetes Eurodes).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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 (st. 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit/ individuaalse hindamise meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 699eur,

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

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (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 põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

OMANIK- SOVER HALDUS OÜ
JUHAUSE LIIGE OLGA KOBALIA

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 619	1 984
Arvelduskontod	2 291	13 476
Tähtajalised hoiused	19 000	9 000
Kokku raha	22 910	24 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 010	17 010		
Ostjatelt laekumata arved	17 010	17 010		
Ettemaksed	2 630	2 630		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 640	19 640		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 703	22 703		
Ostjatelt laekumata arved	22 703	22 703		
Ettemaksed	157	157		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 860	22 860		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	17 010	22 703
Kokku nõuded ostjate vastu	17 010	22 703

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-40	1 201
Üksikisiku tulumaks	228	853
Sotsiaalmaks	516	344
Kohustuslik kogumispension	5	11
Töötuskindlustusmaksed	66	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	775	2 476

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	201	312
Kokku varud	201	312

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus		1 225	1 225
Akumuleeritud kulum		-163	-163
Jääkmaksumus		1 062	1 062
Ostud ja parendused	415	900	1 315
Amortisatsioonikulu	-156	-245	-401
31.12.2011			
Soetusmaksumus	415	1 962	2 377
Akumuleeritud kulum	-156	-245	-401
Jääkmaksumus	259	1 717	1 976
Ostud ja parendused	10 190	1 870	12 060
Amortisatsioonikulu	-245	-821	-1 066
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 449	3 587	14 036
Akumuleeritud kulum	-245	-821	-1 066
Jääkmaksumus	10 204	2 766	12 970

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 024	4 024			8
Maksuvõlad	775	775			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 799	4 799			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 714	1 714			8
Maksuvõlad	2 476	2 476			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 190	4 190			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
HM KINNISVARA INVEST OÜ	0	0
OLMARIN OÜ	2 984	1 077
BARENSHOLM OÜ	1 020	617
SKARABEUS JULGESTENISTUS OÜ	20	20
Kokku võlad tarnijatele	4 024	1 714

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	108 311	112 576	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 311	112 576	
Kokku müügitulu	108 311	112 576	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
10711	108 311	112 576	11
Kokku müügitulu	108 311	112 576	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
TOETUS EESTI TÖÖTUKASSAST	476	0
Kokku muud äritulud	476	0

muud äritulud

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-41 578	-32 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 578	-32 015

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-9 876	-6 460
Energia	-2 971	-2 027
Kütus	-2 971	-2 027
Mitmesugused bürookulud	-203	-723
MAJANDUSKULUD	-3 875	-3 119
REMONDIKULUD	-125	-909
Muud	0	-17
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 050	-13 255

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-32 411	-37 881
Sotsiaalmaksud	-11 100	-12 950
Kokku tööjõukulud	-43 511	-50 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	564
Kokku muud ärikulud	0	564

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	0	94	
Intressitulu hoiustelt	0	94	
Muud finantstulud ja -kulud	-78	0	
muud	0	556	17
Kokku finantstulud ja -kulud	-78	650	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

WORKSTAR OÜ (registrikood: 11684007) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KOBALIA	Juhatuse liige	05.06.2013
Resolutsioon:	MAJANDUSAASTAARUANNE 2012.A. ON KINNITATUD	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 504
Kokku	48 366
Jaotamine	
Kokku	48 366

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	108311	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sover Haldus OÜ	10976506	Õismäe tee 69-32, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55606094
Mobiiltelefon	+372 56637985
E-posti aadress	mariskat@list.ru