

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Intressikulud	16
Aruande allkirjad	17

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 905	22 119
Nõuded ja ettemaksed	27 060	21 777
Varud	34	34
Kokku käibevara	49 999	43 930
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 994	21 706
Kokku põhivara	19 994	21 706
Kokku varad	69 993	65 636
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	11 320	5 649
Kokku lühiajalised kohustused	11 320	5 649
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 036	6 431
Kokku pikaajalised kohustused	4 036	6 431
Kokku kohustused	15 356	12 080
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 000	48 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081	2 634
Kokku omakapital	54 637	53 556
Kokku kohustused ja omakapital	69 993	65 636

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	91 143	89 531
Muud äritulud	202	121
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 392	-45 712
Mitmesugused tegevuskulud	-29 313	-25 577
Tööjõukulud	-8 671	-13 469
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 712	-2 204
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 257	2 690
Intressikulud	-126	0
Muud finantstulud ja -kulud	-50	-56
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 081	2 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081	2 634

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 257	2 690
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 283	-10 873
Varude muutus	0	167
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 276	-1 461
Laekunud intressid	-126	0
Muud rahavood äritegevusest	-50	-56
Kokku rahavood äritegevusest	-926	-9 533
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	1 712	8 742
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 712	8 742
Kokku rahavood	786	-791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 119	22 910
Raha ja raha ekvivalentide muutus	786	-791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 905	22 119

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	48 366	50 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 634	2 634
31.12.2013	2 556	51 000	53 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 081	1 081
31.12.2014	2 556	52 081	54 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ WORKSTAR 2014. 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 remondikuludid 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 tuletisinstrumentid, 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.

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.

Seotud osapooled

OMANIK- SOVER HALDUS OÜ
JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
KASSA	145	642
PANGAKONTO	1 260	1 477
DEPOSIIT PANGAS	21 500	20 000
Kokku raha	22 905	22 119

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 790	26 790	0
Ostjatelt laekumata arved	26 790	26 790	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178	178	
Ettemaksed	92	92	0
Tulevaste perioodide kulud	92	92	0
Muud makstud ettemaksed			0
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 060	27 060	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 695	21 695	
Ostjatelt laekumata arved	21 695	21 695	
Ettemaksed	82	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 777	21 777	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	26 790	21 695
Kokku nõuded ostjate vastu	26 790	21 695

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	34	34
Kokku varud	34	34

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		226
Üksikisiku tulumaks		99
Sotsiaalmaks		208
Töötuskindlustusmaksed		19
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-19
Ettemaksukonto jääk	178	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	533

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 449	3 587	14 036
Akumuleeritud kulum	-245	-821	-1 066
Jääkmaksumus	10 204	2 766	12 970
Ostud ja parendused	10 940		10 940
Amortisatsioonikulu	-1 033	-1 171	-2 204
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 144	2 766	23 910
Akumuleeritud kulum	-1 033	-1 171	-2 204
Jääkmaksumus	20 111	1 595	21 706
Amortisatsioonikulu	-1 019	-693	-1 712
31.12.2014			
Soetusmaksumus	20 111	1 595	21 706
Akumuleeritud kulum	-1 019	-693	-1 712
Jääkmaksumus	19 092	902	19 994

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	9 132	9 132	0
Maksuvõlad	0	0	0
Muud võlad	6 224	2 188	4 036
Intressivõlad	189	88	101
Muud viitvõlad	6 035	2 100	3 935
Kokku võlad ja ettemaksed	15 356	11 320	4 036

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 805	2 805	
Maksuvõlad	533	533	
Muud võlad	8 742	2 311	6 431
Intressivõlad	277	123	154
Muud viitvõlad	8 465	2 188	6 277
Kokku võlad ja ettemaksed	12 080	5 649	6 431

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	251	252
ABC MOTORS	355	34
BARENSHOLM OÜ	2 470	2 499
SKARABEUS JULGESTEENISTUS OÜ	20	20
BAUHOF GRUPP AS	2 000	0
SOVER HALDUS OÜ	4 036	0
Kokku võlad tarnijatele	9 132	2 805

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	189	88	101
liisingu intress	189	88	101
Muud viitvõlad	6 035	2 100	3 935
liising	6 035	2 100	3 935
Kokku muud võlad	6 224	2 188	4 036

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	277	123	154
LIISINGU INTRESS	277	123	154
Muud viitvõlad	8 465	2 188	6 277
LIISING	8 465	2 188	6 277
Kokku muud võlad	8 742	2 311	6 431

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 143	89 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 143	89 531
Kokku müügitulu	91 143	89 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10711	91 143	89 531
Kokku müügitulu	91 143	89 531

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
TOETUS EESTI TÖÖTUKASSAST	0	0
Muud	202	121
Kokku muud äritulud	202	121

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-50 392	-45 712
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 392	-45 712

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-10 052	-8 090
Energia	-15 084	-13 680
Elektrienergia	-13 884	-12 080
Kütus	-1 200	-1 600
Mitmesugused bürookulud	-459	-1 032
MAJANDUSKULUD	-1 112	-75
REMONDIKULUD	-2 606	-2 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 313	-25 577

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-6 409	-10 058
Sotsiaalmaksud	-2 262	-3 411
Kokku tööjõukulud	-8 671	-13 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2014
Muud intressikulud	126
Kokku intressikulud	126

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2015

WORKSTAR OÜ (registrikood: 11684007) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KOBALIA	Juhatuse liige	11.06.2015
Resolutsioon:	MAJANDUS AASTAARUANNE 2014.A. ON KINNITATUD	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 081
Kokku	52 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	91143	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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