

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	23 578	22 905
Nõuded ja ettemaksed	20 731	27 060
Varud	590	34
Kokku käibevara	44 899	49 999
Põhivara		
Materiaalne põhivara	18 405	19 994
Kokku põhivara	18 405	19 994
Kokku varad	63 304	69 993
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 609	11 320
Kokku lühiajalised kohustused	6 609	11 320
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 777	4 036
Kokku pikaajalised kohustused	1 777	4 036
Kokku kohustused	8 386	15 356
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 081	51 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281	1 081
Kokku omakapital	54 918	54 637
Kokku kohustused ja omakapital	63 304	69 993

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	103 742	91 143
Muud äritulud	73	202
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 140	-50 392
Mitmesugused tegevuskulud	-33 261	-29 313
Tööjõukulud	-9 407	-8 671
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 589	-1 712
Kokku ärikasum (-kahjum)	418	1 257
Intressikulud	-75	-126
Muud finantstulud ja -kulud	-62	-50
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281	1 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281	1 081

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	418	1 257
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 329	-5 283
Varude muutus	-556	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 970	3 276
Laekunud intressid	-75	-126
Muud rahavood äritegevusest	-62	-50
Kokku rahavood äritegevusest	-916	-926
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	1 589	1 712
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 589	1 712
Kokku rahavood	673	786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 905	22 119
Raha ja raha ekvivalentide muutus	673	786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 578	22 905

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		281	281
31.12.2015	2 556	52 362	54 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ WORKSTAR 2015. 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 alljärgnevates 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)

	31.12.2015	31.12.2014
KASSA	111	145
PANGAKONTO	1 967	1 260
DEPOSIIT PANGAS	21 500	21 500
Kokku raha	23 578	22 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 522	20 522	
Ostjatelt laekumata arved	20 522	20 522	
Ettemaksed	209	209	
Tulevaste perioodide kulud	209	209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 731	20 731	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	20 522	26 790
Kokku nõuded ostjate vastu	20 522	26 790

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	590	34
Kokku varud	590	34

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 622	
Üksikisiku tulumaks	98	
Sotsiaalmaks	164	
Töötuskindlustusmaksed	12	
Ettemaksukonto jääk		178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 896	178

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-1 019	-570	-1 589
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 092	902	19 994
Akumuleeritud kulum	-1 019	-570	-1 589
Jääkmaksumus	18 073	332	18 405

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 366	2 366	0
Maksuvõlad	1 896	1 896	0
Muud võlad	4 124	2 347	1 777
Intressivõlad	70	50	20
Muud viitvõlad	4 054	2 297	1 757
Kokku võlad ja ettemaksed	8 386	6 609	1 777

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	242	251
ABC MOTORS	0	355
BARENSHOLM OÜ	2 104	2 470
SKARABEUS JULGESTEENISTUS OÜ	20	20
BAUHOF GRUPP AS	0	2 000
SOVER HALDUS OÜ	0	4 036
Kokku võlad tarnijatele	2 366	9 132

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	70	50	20
LIISINGU INTRESS	70	50	20
Muud viitvõlad	4 054	2 297	1 757
LIISING	4 054	2 297	1 757
Kokku muud võlad	4 124	2 347	1 777

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 742	91 143
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 742	91 143
Kokku müügitulu	103 742	91 143
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10711	103 742	91 143
Kokku müügitulu	103 742	91 143

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
TOETUS EESTI TÖÖTUKASSAST	0	0
Muud	73	202
Kokku muud äritulud	73	202

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-59 140	-50 392
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 140	-50 392

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-10 052	-10 052
Energia	-16 300	-15 084
Elektrienergia	-14 980	-13 884
Kütus	-1 320	-1 200
Mitmesugused bürookulud	-529	-459
MAJANDUSKULUD	-3 826	-1 112
REMONDIKULUD	-2 554	-2 606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 261	-29 313

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-7 047	-6 409
Sotsiaalmaksud	-2 360	-2 262
Kokku tööjõukulud	-9 407	-8 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	75	126
Kokku intressikulud	75	126

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2016

WORKSTAR OÜ (registrikood: 11684007) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KOBALIA	Juhatuse liige	06.06.2016
Resolutsioon:	majandusaasta aruanne 2015 .a. on kinnitatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281
Kokku	52 362
Jaotamine	
Kokku	52 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	103742	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