

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: WORKSTAR OÜ

registrikood: 11684007

tänavatalu nimi, Õismäe tee 69-32
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13515

telefon: +372 56637985, +372 55606094

e-posti aadress: mariskat@list.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 536	23 578
Nõuded ja ettemaksed	29 498	20 731
Varud	226	590
Kokku käibevarad	53 260	44 899
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 057	18 405
Kokku põhivarad	16 057	18 405
Kokku varad	69 317	63 304
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 170	6 609
Kokku lühiajalised kohustised	12 170	6 609
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	1 777
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 777
Kokku kohustised	12 170	8 386
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 362	52 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 229	281
Kokku omakapital	57 147	54 918
Kokku kohustised ja omakapital	69 317	63 304

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	102 512	103 742
Muud äritulud	18	73
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 180	-59 140
Mitmesugused tegevuskulud	-24 264	-33 261
Tööjõukulud	-8 469	-9 407
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 348	-1 589
Ärikasum (kahjum)	2 269	418
Intressikulud	-40	-75
Muud finantstulud ja -kulud	0	-62
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 229	281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 229	281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ WORKSTAR 2016. 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 20

Finantskohustised

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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
KASSA	111	111
PANGAKONTO	1 825	1 967
DEPOSIIT PANGAS	21 600	21 500
Kokku raha	23 536	23 578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 272	29 272
Ostjatelt laekumata arved	29 272	29 272
Ettemaksed	226	226
Tulevaste perioodide kulud	226	226
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 498	29 498
	31.12.2015	12 kuu 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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	29 272	20 522
Kokku nõuded ostjate vastu	29 272	20 522

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	226	590
Kokku varud	226	590

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 412	1 622
Üksikisiku tulumaks	64	98
Sotsiaalmaks	165	164
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 653	1 896

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-2 189	-159	-2 348
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 073	332	18 405
Akumuleeritud kulum	-2 189	-159	-2 348
Jääkmaksumus	15 884	173	16 057

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 528	8 528	
Maksuvõlad	1 653	1 653	
Muud võlad	1 989	1 989	0
Intressivõlad	20	20	0
Muud viitvõlad	1 969	1 969	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 170	12 170	

	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	232	242
BARENSHOLM OÜ	2 047	2 104
SKARABEUS JULGESTEEENISTUS OÜ	20	20
SOVER HALDUS OÜ	5 750	0
KLILK EESTI OÜ	479	0
Kokku võlad tarnijatele	8 528	2 366

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	20	20	0
Muud viitvõlad	1 969	1 969	0
Kokku muud võlad	1 989	1 989	0

	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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 512	103 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 512	103 742
Kokku müügitulu	102 512	103 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10711	102 512	103 742
Kokku müügitulu	102 512	103 742

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	18	73
Kokku muud äritulud	18	73

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-65 180	-59 140
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 180	-59 140

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-11 326	-10 052
Energia	-10 125	-16 300
Elektrienergia	-10 063	-14 980
Kütus	-62	-1 320
Mitmesugused bürookulud	-60	-529
MAJANDUSKULUD	-1 080	-3 826
REMONDIKULUD	-1 673	-2 554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 264	-33 261

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-6 330	-7 047
Sotsiaalmaksud	-2 139	-2 360
Kokku tööjõukulud	-8 469	-9 407
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Muud intressikulud	-40	75
Kokku intressikulud	-40	75

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

WORKSTAR OÜ (registrikood: 11684007) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KOBALIA	Juhatuse liige	12.06.2017
Resolutsioon:	Majandusaasta aruanne 2016.a. on kinnitatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 229
Kokku	54 591
Jaotamine	
Kokku	54 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	102512	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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