

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Töötajaterent OÜ

registrikood: 14620154

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lelle tn 24

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 5013947

e-posti aadress: arved@rentworkforce.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2023 oli ettevõtte viies tegutsemisaasta.

Peamiseks eesmärgiks oli ettevõtte tutvustamine ja kliendite leidmine.

Ettevõtte rendib tööjõudu erinevatele ettevõtetele üle Eesti. Peamised töötajad on Ukrainast.

Majandusaasta 2024 .eesmärgikson ettevõtte seadnud meeldiva koostöö seniste partneritega ja uute partnerite leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 928	31 782
Nõuded ja ettemaksed	80 361	87 323
Kokku käibevarad	116 289	119 105
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 015	17 239
Kokku põhivarad	10 015	17 239
Kokku varad	126 304	136 344
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	89 217	101 022
Kokku lühiajalised kohustised	89 217	101 022
Kokku kohustised	89 217	101 022
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 372	12 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 965	19 752
Kokku omakapital	37 087	35 322
Kokku kohustised ja omakapital	126 304	136 344

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	704 503	835 732
Muud äritulud	13 100	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 605	-38 697
Mitmesugused tegevuskulud	-32 606	-62 205
Tööjõukulud	-661 145	-713 370
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 769	-594
Ärikasum (kahjum)	4 478	20 866
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 478	20 866
Tulumaks	-513	-1 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 965	19 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Töötajaterent OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodessee bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani, seejuures ostjatele saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatakse eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarade gruppidele järgmised:

- * Masinad ja seadmed 33%
- * Muu inventar 33%
- * Immateriaalne põhivara 50%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapitali moodustatakse iga - aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele / osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määrav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste "Varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega tulumaksuvara ei saa tekkida.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 500	13 562
Üksikisiku tulumaks	9 600	13 726
Erisoodustuse tulumaks	0	16
Sotsiaalmaks	26 576	30 092
Kohustuslik kogumispension	510	597
Töötuskindlustusmaksed	1 899	2 051
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 085	60 044

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	469 234	536 368
Sotsiaalmaksud	191 911	180 002
Kokku tööjõukulud	661 145	716 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	48

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 718	22 163

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Töötajaterent OÜ (registrikood: 14620154) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED LIIVRAND	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 965
Kokku	34 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 337
Kokku	34 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	704503	100.00%	Jah