

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Workboats Consulting OÜ

registrikood: 12875034

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Kagu tn 22

postisihthnumber: 11212

e-posti aadress: edgar.peganov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte Workboats Consulting OÜ asutati 06.07.2015 ja planeeritav tegevusala oli erinevate teenuste pakkumine töölaevade ehitajatele.

Tulud, kulud ja kasum/kahjum

Lõppenud majandusaastal saadi müügitulu 2,8 miljonit eurot, kauba-ja muud tegevuskulud moodustasid 2,1 miljonit eurot. Tööjõukulud olid 232 tuhat eurot. Majandusaasta 2023 lõppes 466 tuhande euro suuruse kasumiga.

Suhtarvud	2023	2022
Lühiajaline võla kattekordaja	13,74	6,01
Kiire maksevalmiduse tase	13,19	5,87
Likviidsuskordaja	13,66	5,95
Võlakordaja	7,08%	16%
Omakapitali kordaja	92,91%	83,57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- lühiajalise võla kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustised
- kiire maksevalmiduse tase (kordades)= raha/lühiajalised kohustised
- likviidsuskordaja (kordades)= (käibevara- varud)/lühiajalised kohustised
- võlakordaja (protsentides)= kohustised/passiva kokku*100
- omakapitali kordaja= omakapital/passiva kokku*100

Koostaja: Edgar Peganov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	650 200	328 110
Nõuded ja ettemaksed	23 350	4 685
Nõuded ostjate vastu	20 160	0
Laenu nõuded	3 190	0
Kokku varud	3 495	3 495
Tooraine ja materjal	3 495	0
Kokku käibevarad	677 045	336 290
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	17 000	0
Materiaalsed põhivarad	1 694	3 856
Kokku põhivarad	18 694	3 856
Kokku varad	695 739	340 146
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	49 288	55 884
Võlad tarnijatele	21 517	0
Võlad töövõtjatele	10 236	0
Maksuvõlad	17 479	0
Muud võlad	56	0
Kokku lühiajalised kohustised	49 288	55 884
Kokku kohustised	49 288	55 884
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 462	71 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 489	210 594
Kokku omakapital	646 451	284 262
Kokku kohustised ja omakapital	695 739	340 146

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 889 518	1 658 973	
Muud äritulud	3 432	311	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 737 346	-1 241 852	
Mitmesugused tegevuskulud	-457 338	-86 056	
Tööjõukulud	-232 660	-109 821	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 162	-3 256	
Muud ärikulud	-3 950	-1 726	
Ärikasum (kahjum)	459 494	216 573	
Muud finantstulud ja -kulud	6 995	-5 979	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	466 489	210 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 489	210 594	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workboats Consulting OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standartist (EFS). Eesti finantsaruandluse standartist (EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid klientide vastu ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara- ja kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st.päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohutusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potsensiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutuse eest makstav õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohutus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuse osutamisel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest.

Kulumi arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglasest väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügi otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``.

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real ``Kaubad, toore, materjalid ja teenused``.

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksud kajastatakse ja deklareeritakse tekkepõhiselt.

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus) jms määrustest.

Seotud osapooled

Workboats Consulting OÜ-s loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 641	1 807	9 448
Akumuleeritud kulum	-2 022	-152	-2 174
Jääkmaksumus	5 619	1 655	7 274
Ostud ja parendused		1 431	1 431
Muud ostud ja parendused		1 431	1 431
Amortisatsioonikulu	-458	-808	-1 266
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 583		-3 583
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 058	3 238	7 296
Akumuleeritud kulum	-2 480	-960	-3 440
Jääkmaksumus	1 578	2 278	3 856
Amortisatsioonikulu	-1 352	-810	-2 162
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 058	3 238	7 296
Akumuleeritud kulum	-3 832	-1 770	-5 602
Jääkmaksumus	226	1 468	1 694

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	515 161	225 410
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	128 790	56 352
Kokku tingimuslikud kohustised	643 951	281 762

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-182 350	-84 329
Sotsiaalmaksud	-50 312	-25 492
Kokku tööjõukulud	-232 662	-109 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 304	38 534
Autokompensatsioon ja välislähetused	9 362	4 232

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Workboats Consulting OÜ (registrikood: 12875034) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR PEGANOV	Juhatuse liige	30.06.2024
ERNST SINIORG	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 489
Kokku	643 951
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	643 951
Kokku	643 951

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 489
Kokku	643 951
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	643 951
Kokku	643 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	2889518	100.00%	Jah