

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Werk IT

registrikood: 16041366

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 56-78

postisihthnumber: 10115

e-posti aadress: marion.kallakas@werk.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Werk IT tegeleb Euroopa ehitussektorile tehnoloogia arendamisega. Aastal 2023. muutis ettevõtte oma ärisuunda ja hakkas ehitama tehisintellektil põhinevat tööjõu kompetentside tuvastamise lahendust kvaliteedi ja tööohutuse parendamiseks ehitusprojektidel.

Majanduslanguse tõttu ehitussektoris Skandinaavia turul, võttis Werk IT peamiseks turuks Ühendkuningriigi, kuhu uus toode sobib väga hästi. Ettevõtte õnnestus saada riigilt toetusi €75k ulatuses ja kaasata uusi investeeringuid. Ärisuuna muutuse tõttu pidi ettevõtte koondama töötajaid ja alles jäi 7 inimest.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. See tuleneb asjaolust, et ettevõtte on alles algusjärgus ja ehitatav toode vajab testimiseks aega. Ettevõtte prognoosib taastada omakapitali 2024. majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 904	589 204	
Nõuded ja ettemaksed	3 272	29 827	2
Kokku käibevarad	67 176	619 031	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	208 043	112 413	2,9
Materiaalsed põhivarad	15 816	23 337	
Immateriaalsed põhivarad	14 964	10 725	4,5
Kokku põhivarad	238 823	146 475	
Kokku varad	305 999	765 506	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78 488	51 738	2,6
Kokku lühiajalised kohustised	78 488	51 738	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	337 679	127 679	
Kokku pikaajalised kohustised	337 679	127 679	
Kokku kohustised	416 167	179 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 109	3 109	
Ülekurss	1 064 481	1 064 481	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-481 501	-734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-696 257	-480 767	
Kokku omakapital	-110 168	586 089	
Kokku kohustised ja omakapital	305 999	765 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 230	5 800	
Muud äritulud	12 603	21	
Mitmesugused tegevuskulud	-208 799	-191 931	7
Tööjõukulud	-485 284	-282 197	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 603	-4 381	
Muud ärikulud	0	-8 114	
Ärikasum (kahjum)	-687 853	-480 802	
Intressitulud	451	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 855	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-696 257	-480 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-696 257	-480 767	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised ning mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalsete põhivarade kasulik eluiga on 10 aastat. Juhul kui immateriaalne vara on tekkinud lepingulistest vm õigustest, ei ole vara kasulik eluiga pikem kui nende lepinguliste õiguste kehtivusperiood. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalsete varade kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni kümne jooksul.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade väärtuse võimalikule langusele viitavate märkide esinemist. Selliste märkide esinemise korral viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda selle vara bilansilise jääkmaksumusega. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või kasutusväärtusest. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekt hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade jaoks hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	3

Rendid

Rendilepingut kajastatakse kapitalirendina juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	245	245		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256	256		3
Laenunõuded	208 043		208 043	
Ettemaksed	131	131		
Tagatisraha	2 640	2 640		
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 315	3 272	208 043	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 836	8 836		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 954	9 954		3
Laenunõuded	105 813		105 813	
Ettemaksed	11 037	11 037		
Tagatisraha	6 600		6 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 240	29 827	112 413	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	87		6 051	
Üksikisiku tulumaks		10 815		10 747
Erisoodustuse tulumaks		4 043		97
Sotsiaalmaks		28 074		18 347
Kohustuslik kogumispension		353		843
Töötuskindlustusmaksed		800		794
Intress		1 304		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 236		
Ettemaksukonto jääk	169		3 903	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	256	58 625	9 954	30 828

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	26 086	931	27 017
Akumuleeritud kulum	-3 436	-245	-3 681
Jääkmaksumus	22 650	686	23 336
Amortisatsioonikulu	-7 235	-285	-7 520
31.12.2023			
Soetusmaksumus	26 086	931	27 017
Akumuleeritud kulum	-10 671	-530	-11 201
Jääkmaksumus	15 415	401	15 816

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 000	9 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-150	-550	-700
Jääkmaksumus	1 850	8 875	10 725
Ostud ja parendused	5 322	0	5 322
Amortisatsioonikulu	-219	-864	-1 083
31.12.2023			
Soetusmaksumus	7 322	9 425	16 747
Akumuleeritud kulum	-369	-1 414	-1 783
Jääkmaksumus	6 953	8 011	14 964

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 163	1 163
Võlad töövõtjatele	18 700	18 700
Maksuvõlad	58 625	58 625
Kokku võlad ja ettemaksed	78 488	78 488
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 222	3 222
Võlad töövõtjatele	17 585	17 585
Maksuvõlad	30 828	30 828
Saadud ettemaksed	103	103
Kokku võlad ja ettemaksed	51 738	51 738

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	19 973	38 787
Mitmesugused bürookulud	2 783	22 597
Lähetuskulud	17 171	16 262
Koolituskulud	3 612	6 639
Riiklikud ja kohalikud maksud	268	123
kommunaalkulud	6 650	4 725
IT teenused	61 583	16 810
Juriidilised teenused	3 420	19 097
Liikmemaksud ja litsensid	1 690	14 746
Konsultatsiooniteenused	45 050	24 764
Reklaami- ja tuunduskulud	21 679	13 728
Külaliste vastuvõtukulud	5 950	953
Tasutud intressid	1 461	63
Raamatupidamisteenused	5 044	1 826
Transpordikulud	5 488	4 244
Muud	6 977	6 567
Kokku mitmesugused tegevuskulud	208 799	191 931

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	356 045	216 310
Sotsiaalmaksud	122 969	62 455
Puhkusetasud	4 089	1 927
Töötuskindlustusmaksu kulu	1 854	833
Erisoodustused	0	404
Erisoodustuse tulumaksukulu	0	101
Erisoodustuse sotsiaalmaksukulu	327	167
Kokku tööjõukulud	485 284	282 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245	1 749
Kokku nõuded ja ettemaksed	245	1 749

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	105 813	102 230	208 043	0
Kokku antud laenud	105 813	102 230	208 043	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	175 926	113 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2024

OÜ Werk IT (registrikood: 16041366) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARION KALLAKAS	Juhatuse liige	14.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-481 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-696 257
Kokku	-1 177 758
Katmine	
Kokku	-696 257

Ettevõtte sai 2024. aastal valmis uue toote, mille müügitulu ja uued investeeringud katavad kahjumi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	2230	100.00%	Jah