

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Werkado OÜ

registrikood: 11466345

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa, Kassi tn 1
postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6096436, +372 5067333

e-posti aadress: info@werkado.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne 2024

1. **Ettevõtte tegevusvaldkond ja turg.** 2024. aastal tegeles Werkado OÜ peamiselt käsi- ja aiatööriistade, tööriistatarvikute ning isikukaitsevahendite hulgimüügiga. Ettevõtte koduturud olid Eesti, Läti ja Leedu. Tooteportfell keskendub pikaealistele, professionaalidele mõeldud kõrgekvaliteedilistele toodetele, millest enamik on toodetud Euroopas.
2. **Majandustulemused.** Ettevõtte 2024. aasta müügitulu oli 7 015 735 eurot (2023: 8 658 543 eurot). Majandusaasta lõppes 26 012 euro suuruse kasumiga (2023: 95 927 eurot). Märkimisväärsamad kulukomponendid olid kaubakulu, tööjõukulu, logistikateenused ja muud sisse ostetud teenused. Müügieesmärk jäi saavutamata peamiselt nõrga turunõudluse tõttu.
3. **Turusituatsioon ja arengud.** Aastat iseloomustas ehitussektori madalseisust tingitud üldine nõudluse langus ettevõtte põhivaldkondades. Sellest hoolimata õnnestus kasvatada koostööd mitme olulise kliendiga. 2024. aastal alustati tegevust Soome turul, saavutades seal esimesed tulemused. Sortimendi arendus oli planeeritult ajutiselt peatatud ning seda kavatakse jätkata sobiva turuolukorra saabumisel.
4. **Tööjõu ja kulude juhtimine.** Kasvavate sisendhindade ja palgatõusuga toimetulekuks optimeeriti ettevõtte kulubaasi ning töötajate arv vähenes mõnevõrra. Tähelepanu all olid ka varude juhtimine ja tarnekindlus, mille parendamise nimel tehtud töö hakkas aasta teises pooles andma positiivseid tulemusi.
5. **Olulised sündmused.** 09.12.2024 muudeti ettevõtte ärinime Toolmarketing OÜ-st Werkado OÜ-ks, millega viidi edukalt lõpule 2023. aastal alustatud brändimuudatus ja Werkado kaubamärgi kasutuselevõtt.
6. **Valuutarisk ja hooajalisus.** USD ja EUR kursimuutuste mõju ettevõtte tulemustele on mõõdukas, kuna valdav osa kaupade hankest toimub euroalalt. Hooajalisus ettevõtte tegevuses praktiliselt puudub.
7. **Riskijuhtimine.** Kliendiriskid on hajutatud nii geograafiliselt kui ka kliendigruppide vahel. Ettevõtte ja kreditoride riskide maandamiseks kasutatakse krediidikindlustust. Laenud on fikseeritud intressimääraga. Jätkatakse strateegiat, mille eesmärgiks on hajutada müügiportfelli erinevate valdkondade vahel.
8. **Tulevikuvaade.** 2025. aasta väljakutseteks jäävad nõrk nõudlus ja Baltikumi ehitussektori madalseis. Ettevõtte plaanib lisada sortimenti uusi kaubamärke, tugevdada koostööd valitud klientidega ning suurendada efektiivsust digitaliseerimise ja automatiseerimise kaudu. Tarnekindluse parandamine on samuti jätkuv prioriteet.

Kokkuvõtteks: 2024. aasta oli keeruline, kuid ettevõtte suutis tänu fookusele efektiivsusel, koostööle ja brändi tugevdamisele säilitada kasumlikkuse ning luua eeldused edasiseks stabiilseks arenguks.

Peamised finantssuhtarvud

	2024	2023
Müügitulu (eur)	7 015 735	8 658 543
Ärikasum (eur)	94 769	180 079
Ärikasumimäär %	1,35%	2,08%
Puhaskasum (eur)	26 012	95 927
Puhasrentaablus	0,37%	1,11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,26	1,28
ROA	0,89%	3,01%
ROE	3,51%	12,36%

Ärikasumimäär % = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE % = puhaskasum / omakapital * 100

Martin Koort

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	767	776	2
Nõuded ja ettemaksed	1 293 855	1 388 904	3
Varud	1 466 832	1 678 097	4
Kokku käibevarad	2 761 454	3 067 777	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 533	9 533	3
Materiaalsed põhivarad	45 417	33 589	6
Immateriaalsed põhivarad	108 128	71 208	7
Kokku põhivarad	163 078	114 330	
Kokku varad	2 924 532	3 182 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	850 705	753 155	8
Võlad ja ettemaksed	1 332 734	1 652 871	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 183 439	2 406 026	
Kokku kohustised	2 183 439	2 406 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	12
Registreerimata osakapital	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 564	488 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 012	95 927	
Kokku omakapital	741 093	776 081	
Kokku kohustised ja omakapital	2 924 532	3 182 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	7 015 735	8 658 543	13
Muud äritulud	121	1 950	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 853 197	-6 271 408	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 290 889	-1 449 609	16
Tööjõukulud	-739 951	-699 492	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 308	-50 508	
Muud ärikulud	-10 742	-9 397	18
Ärikasum (kahjum)	94 769	180 079	
Intressitulud	45	264	
Intressikulud	-54 944	-83 277	19
Muud finantstulud ja -kulud	-195	-1 139	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 675	95 927	
Tulumaks	-13 663	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 012	95 927	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Werkado OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on raamatupidamise seaduse tähenduses väikeettevõtja ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Werkado OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, materjal, toore ja allhanked“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana.

Amortisatsiooninormid:

seadmed, masinad, transpordivahendid ja inventar – 20-40 % aastas.

immateriaalne põhivara – 20-40 % aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgu ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksed maksustatakse tulumaksumääraga 14/86 regulaarsete väljamaksete osas ja maksumääraga 20/80 mitteregulaarsete väljamaksete osas (alates 01.01.2025 on maksumääraks 22/78 ja madalam maksumäär 14/86 enam ei kehti). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- juriidilisest isikust omanikud;
- juhatus.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.detsember 2024 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	710	710
Pangakontod	57	66
Kokku raha	767	776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 120 112	1 120 112	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 120 112	1 120 112	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	153 731	153 731	0	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	411	0	0	5
Muud nõuded	10 419	10 419	0	0	
Viitlaekumised	10 419	10 419	0	0	
Ettemaksed	9 182	9 182	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 182	9 182	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 533	0	9 533	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 303 388	1 293 855	9 533	0	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 218 662	1 218 662	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 218 662	1 218 662	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	147 522	147 522	0	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	660	660	0	0	5
Muud nõuded	8 984	8 984	0	0	
Viitlaekumised	8 984	8 984	0	0	
Ettemaksed	13 076	13 076	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 076	13 076	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 533	0	9 533		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 398 437	1 388 904	9 533	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	1 366 726	1 424 721
Ettemaksed varude eest	14 275	14 769
Kaup teel	85 831	238 607
Kokku varud	1 466 832	1 678 097

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 146	0	1 381
Üksikisiku tulumaks	0	8 068	0	8 180
Erioodustuse tulumaks	0	1 381	0	1 666
Sotsiaalmaks	0	28 495	0	27 509
Kohustuslik kogumispension	0	540	0	636
Töötuskindlustusmaksed	0	1 215	0	1 236
Ettemaksukonto jääk	411		660	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	44 845	660	40 608

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022						
Soetusmaksumus	5 955	22 530	28 485	23 417	0	51 902
Akumuleeritud kulum	-5 955	-1 502	-7 457	-11 862	0	-19 319
Jääkmaksumus	0	21 028	21 028	11 555	0	32 583
Ostud ja parendused	0	0	0	10 969	0	10 969
Amortisatsioonikulu	0	-4 506	-4 506	-5 457	0	-9 963
31.12.2023						
Soetusmaksumus	5 955	22 530	28 485	34 386	0	62 871
Akumuleeritud kulum	-5 955	-6 008	-11 963	-17 319	0	-29 282
Jääkmaksumus	0	16 522	16 522	17 067	0	33 589
Ostud ja parendused	0	0	0	7 257	15 752	23 009
Amortisatsioonikulu	0	-4 506	-4 506	-6 675	0	-11 181
31.12.2024						
Soetusmaksumus	5 955	22 530	28 485	41 643	15 752	85 880
Akumuleeritud kulum	-5 955	-10 514	-16 469	-23 994	0	-40 463
Jääkmaksumus	0	12 016	12 016	17 649	15 752	45 417

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	165 804	0	43 186	208 990
Akumuleeritud kulum	-110 132	0	0	-110 132
Jääkmaksumus	55 672	0	43 186	98 858
Ostud ja parendused	0	11 700	1 195	12 895
Amortisatsioonikulu	-40 545	0	0	-40 545
31.12.2023				
Soetusmaksumus	165 804	11 700	44 381	221 885
Akumuleeritud kulum	-150 677	0	0	-150 677
Jääkmaksumus	15 127	11 700	44 381	71 208
Ostud ja parendused	4 147	0	47 900	52 047
Amortisatsioonikulu	-15 127	0	0	-15 127
Ümberliigitamised	42 332	12 669	-55 001	0
31.12.2024				
Soetusmaksumus	212 283	24 369	37 280	273 932
Akumuleeritud kulum	-165 804	0	0	-165 804
Jääkmaksumus	46 479	24 369	37 280	108 128

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Liising faktooring	739 959	739 959			3 kuu euribor + panga laenumarginaal	EUR	25.07.2025	
SEB Pank arvelduskrediit	46 746	46 746			€STR + panga laenumarginaal	EUR	03.03.2025	
SEB Pank laen	50 000	50 000			3 kuu euribor + panga laenumarginaal	EUR	31.03.2025	
Muud lühiajalised laenud	14 000	14 000			2 - 5%	EUR	30.09.2025	20
Lühiajalised laenud kokku	850 705	850 705						
Laenukohustised kokku	850 705	850 705						
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Liising faktooring	685 558	685 558			3 kuu euribor + panga laenumarginaal	EUR	25.07.2024	
SEB Pank arvelduskrediit	3 597	3 597			€STR + panga laenumarginaal	EUR	31.08.2024	
SEB Pank laen	50 000	50 000			3 kuu euribor + panga laenumarginaal	EUR	31.08.2024	
Muud lühiajalised laenud	14 000	14 000			2 - 5%	EUR	30.09.2024	20
Lühiajalised laenud kokku	753 155	753 155						
Laenukohustised kokku	753 155	753 155						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 172 649	1 172 649	
Võlad töövõtjatele	62 018	62 018	10
Maksuvõlad	44 845	44 845	5
Muud võlad	4 155	4 155	
Intressivõlad	4 155	4 155	20
Saadud ettemaksed	49 067	49 067	
Muud saadud ettemaksed	49 067	49 067	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 332 734	1 332 734	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 542 092	1 542 092	
Võlad töövõtjatele	60 077	60 077	10
Maksuvõlad	40 608	40 608	5
Muud võlad	3 453	3 453	
Intressivõlad	3 453	3 453	20
Saadud ettemaksed	6 087	6 087	
Muud saadud ettemaksed	6 087	6 087	
Muud lühiajalised võlad	554	554	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 652 871	1 652 871	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	42 889	40 617
Puhkusetasude kohustis	19 129	19 460
Kokku võlad töövõtjatele	62 018	60 077

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	428 669	467 651
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	120 907	116 913
Kokku tingimuslikud kohustised	549 576	584 564

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2024 on 549 576 eurot (31.12.2023: 584 564 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb alates 01.01.2025 tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 428 669 eurot (31.12.2023: 467 651 eurot) ja

dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 120 907 eurot (31.12.2023: 116 913 eurot).

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 263 172	4 795 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 727 129	3 769 801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 990 301	8 564 980
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	25 434	93 563
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 434	93 563
Kokku müügitulu	7 015 735	8 658 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	7 015 735	8 658 543
Kokku müügitulu	7 015 735	8 658 543

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	121	454
Muud	0	1 496
Kokku muud äritulud	121	1 950

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Varude allahindlus ja mahakandmine	12 706	6 673
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 814 109	6 258 949
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 989	30
Tollimaksud	6 393	5 756
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 853 197	6 271 408

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	42 690	42 336
Mitmesugused bürookulud	480 219	626 674
Lähetuskulud	20 702	15 991
Transpordivahendite kulud	137 279	155 471
Reklaami- ja turunduskulud	77 916	65 667
Arvutitehnika kulu	54 176	88 798
Lao- ja ladustamisteenused	330 055	318 700
Sidekulud	7 443	5 846
Kauba transpordiga seotud kulud	140 409	130 126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 290 889	1 449 609

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	550 923	520 392
Sotsiaalmaksud	189 028	179 100
Kokku tööjõukulud	739 951	699 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	5 014	4 861
Muud	5 728	4 536
Kokku muud ärikulud	10 742	9 397

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	5 423	38 874
Intressikulu faktooringult	49 521	44 403
Kokku intressikulud	54 944	83 277

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetvõtja nimetus	Adora Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 731	147 522
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 731	147 522
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	14 000
Kokku laenukohustised	14 000	14 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	473	473
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 682	2 980
Kokku võlad ja ettemaksed	4 155	3 453

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 000	1 693 000	-1 709 000	0	33 357
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 000	0	0	14 000	700
Kokku laenukohustised	30 000	1 693 000	-1 709 000	14 000	34 057

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 000	0	0	14 000	702
Kokku laenukohustised	14 000	0	0	14 000	702

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	183 950	0	1 719 341	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	251 274	0	300 351	0
Kokku müüdnud	435 224	0	2 019 692	0

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	97 000	0	102 000
Kokku ostetud	0	97 000	0	102 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	39 918	39 918

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2025

Werkado OÜ (registrikood: 11466345) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	22.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Werkado OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Werkado OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

22.05.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Werkado OÜ (registrikood: 11466345) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	22.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 012
Kokku	549 576
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	519 576
Kokku	549 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Käsi-tööriistade ja rauakaupade hulgimüük	46842	EMTAK 2025	7015735	100.00%	Jah