

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 555 tuhat eurot, kauba-ja muud tegevuskulud moodustasid 376 tuhat eurot. Tööjõukulud olid 233 tuhat eurot. Majandusaasta 2024 lõppes 69 tuhande euro suuruse kahjumiga.

Suhtarvud	2024	2023
Lühiajaline võla kattekordaja	13,84	13,74
Kiire maksevalmiduse tase	13,50	13,19
Likviidsuskordaja	13,73	13,66
Võlakordaja	6,6%	7,08%
Omakapitali kordaja	93,4%	92,91%

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)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	426 683	650 200
Nõuded ja ettemaksed	7 320	23 350
Nõuded ostjate vastu	3 983	20 160
Laenu nõuded	3 190	3 190
Muud nõuded	147	0
Kokku varud	3 495	3 495
Tooraine ja materjal	3 495	3 495
Kokku käibevarad	437 498	677 045
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	24 740	17 000
Materiaalsed põhivarad	16 364	1 694
Kokku põhivarad	41 104	18 694
Kokku varad	478 602	695 739
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	31 601	49 288
Võlad tarnijatele	4 649	21 517
Võlad töövõtjatele	17 149	10 236
Maksuvõlad	8 227	17 479
Muud võlad	81	56
Muud saadud ettemaksed	1 495	0
Kokku lühiajalised kohustised	31 601	49 288
Kokku kohustised	31 601	49 288
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 951	177 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 450	466 489
Kokku omakapital	447 001	646 451
Kokku kohustised ja omakapital	478 602	695 739

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	555 655	2 889 518	
Muud äritulud	6 936	3 432	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 707	-1 737 346	
Mitmesugused tegevuskulud	-219 091	-457 338	
Tööjõukulud	-233 741	-232 660	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 299	-2 162	
Muud ärikulud	-10 786	-3 950	
Ärikasum (kahjum)	-65 033	459 494	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 417	6 995	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 450	466 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 450	466 489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workboats Consulting OÜ 2024. 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 õiglates 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 õiglates 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 müügiga 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	
31.12.2022			
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
Ostud ja parendused	14 243	6 726	20 969
Muud ostud ja parendused	14 243	6 726	20 969
Amortisatsioonikulu	-3 746	-2 553	-6 299
31.12.2024			
Soetusmaksumus	18 301	9 964	28 265
Akumuleeritud kulum	-7 578	-4 323	-11 901
Jääkmaksumus	10 723	5 641	16 364

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	355 601	515 161
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	88 900	128 790
Kokku tingimuslikud kohustised	444 501	643 951

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-183 943	-182 350
Sotsiaalmaksud	-49 798	-50 312
Kokku tööjõukulud	-233 741	-232 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	29 990	38 304
Autokompensatsioon ja välislähetused	5 790	9 362

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2025

Workboats Consulting OÜ (registrikood: 12875034) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR PEGANOV	Juhatuse liige	27.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 450
Kokku	444 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	444 501
Kokku	444 501

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 450
Kokku	444 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	444 501
Kokku	444 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	EMTAK 2025	555655	100.00%	Jah