

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Workland Estonia OÜ

registrikood: 14017731

**tänava/talu nimi, Hobujaama tn 4
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +372 6309420

e-posti aadress: hobjaama@wrkland.com

veebilehe aadress: www.wrkland.com

Sisukord

| | |
|---|-----------|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 5 |
| Konsolideeritud bilanss | 5 |
| Konsolideeritud kasumiaruanne | 6 |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne | 7 |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed | 13 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 14 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 14 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad | 16 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad | 17 |
| Lisa 7 Kasutusrent | 17 |
| Lisa 8 Laenukohustised | 18 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed | 19 |
| Lisa 10 Osakapital | 19 |
| Lisa 11 Müügitulu | 20 |
| Lisa 12 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 20 |
| Lisa 13 Üldhalduskulud | 20 |
| Lisa 14 Tööjõukulud | 21 |
| Lisa 15 Intressikulud | 21 |
| Lisa 16 Seotud osapooled | 21 |
| Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 22 |
| Lisa 18 Konsolideerimata bilanss | 23 |
| Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne | 24 |
| Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne | 25 |
| Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 26 |
| Lisa 22 Tegevuse jätkuvus | 26 |
| Aruande allkirjad | 28 |
| Vandeauditiitori aruanne | 29 |

Tegevusaruanne

Workland Holding OÜ Grupp loodi 11.septembril 2018.a. eesmärgiga olla Worklandi grupi valdusettevõtte. Alates 5.veebbruarist 2021.aastal liideti Workland Holding OÜ ühinemislepingu tingimuste kohaselt Workland Estonia OÜ-ga. Ettevõtete tegevused ühendati, kuna Workland Holding OÜ varad, õigused ja kohustused anti üle Workland Estonia OÜ-le, mis jätkab iseseivat majandustegevust.

Workland Estonia OÜ on Eestis asuv valdusettevõtte, millele on tütarettevõtted Eestis, Lätis, Leedus ja Rumeenias.

Kontserni konsolideeritud müügitulu 2022.a. oli 6 108 091 (2021: 4 008 145) eurot ning konsolideeritud kahjum 402 279 (2021 kasum: 125 972) eurot.

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2022.a. oli järgmine:

Emaettevõtted:

Baltcap Private Equity Fund II SCSP
Rivea OÜ.

Tütarettevõtted:

Workland Tallinn OÜ Eesti Vabariigis
Workland Maakri OÜ Eesti Vabariigis
Workland M25 OÜ Eesti vabariigis
Workland Latvia SIA Läti Vabariigis
Workland Telegraph SIA Läti Vabariigis
Workland Riga SIA Läti Vabariigis
Workland Lithuania UAB Leedu Vabariigis
Workland Lithuania Didzioji UAB Leedu Vabariigis
Workland Vilnius UAB Leedu Vabariigis
Workland Quadrum UAB Leedu Vabariigis
Workland G9 UAB Leedu Vabariigis
Workland Service UAB Leedu Vabariigis
Workland Coworking SRL Rumeenia Vabariigis.

Seisuga 31.detsember 2022 oli kontsernis kokku 31 töötajat (2021: 26) ning tööjõukulud olid 773 459 (2021: 515 6377) eurot. Juhatus on ühe liikmeline.

Kontsern jätkas 2022.aastal mitme uue arengukavaga. Workland Grupi portfelli lisati Eestis, Lätis ja Leedus mitmeid uusi keskusi. Workland on saavutanud Balti riikides turuliidri positiooni ning planeerib ka edaspidist laienemist, kuna paindliku täisteenuse vajadus on ettevõtetele mugavuse ning kulude kokkuhoidmise osas muutumas järjest populaarsemaks. Kõik Worklandi keskused tootsid 2022.aastal positiivset rahavoogu, kuigi mööbli ja muu sisestuse kõrge amortisatsioon tõi ettevõtte netotulem veel kahjumis.

Workland Grupp pakub jätkuvalt paindlikku tööruumide renti, pakkudes võimalust kasutada avatud pindadel töökohti ning privaatkontoreid koos koosolekuruumide rentimise võimalusega. 2023.aastal on sõlmitud uus asukoht Riias ning kavas on sõlmida uus asukoht Tallinnas ning laiendada mõningaid olemasolevaid keskuseid. Workland on täiendanud oma IT lahendusi pakkudes klientidele järjest rohkem automatiseerud broneermise ning tasumise võimalusi.

| Likviidsuskordaja | | 2022 |
|-----------------------------|--|-------------|
| Käibevara | | 1,076,741 |
| Lühiajalised kohustused | | 1,246,826 |
| | | 86% |
| | | |
| Maksuvalmiduskordaja | | |
| Raha ja väärtpaberid | | 688,207 |
| Lühiajalised kohustused | | 1,246,826 |
| | | 55% |
| | | |

| | | |
|----------------------------|--|-------------|
| Varade käibekordaja | | |
| Netokäive | | 6,108,091 |
| Varad (keskmine) | | 4,763,550 |
| | | 128% |

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 688 207 | 28 684 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 384 704 | 288 532 | 2 |
| Varud | 3 830 | 3 833 | |
| Kokku käibevarad | 1 076 741 | 321 049 | |
| Põhivarad | | | |
| Nõuded ja ettemaksud | 1 061 158 | 717 200 | 2 |
| Materiaalsed põhivarad | 4 335 879 | 3 299 690 | 5 |
| Immateriaalsed põhivarad | 58 478 | 54 695 | 6 |
| Kokku põhivarad | 5 455 515 | 4 071 585 | |
| Kokku varad | 6 532 256 | 4 392 634 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 474 989 | 0 | 8,16 |
| Võlad ja ettemaksud | 771 837 | 585 888 | 9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 246 826 | 585 888 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 4 508 000 | 3 133 000 | 8,16 |
| Võlad ja ettemaksud | 1 443 087 | 922 124 | 9 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 5 951 087 | 4 055 124 | |
| Kokku kohustised | 7 197 913 | 4 641 012 | |
| Omakapital | | | |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 | 10 |
| Ülekurss | 2 166 107 | 2 166 107 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 431 985 | -2 542 957 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -402 279 | 125 972 | |
| Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | -665 657 | -248 378 | |
| Kokku omakapital | -665 657 | -248 378 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 6 532 256 | 4 392 634 | |

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu | 6 108 091 | 4 008 145 | 11 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -4 307 194 | -2 922 851 | 12 |
| Brutokasum (-kahjum) | 1 800 897 | 1 085 294 | |
| Üldhalduskulud | -1 971 640 | -1 591 328 | 13 |
| Äri kasum (kahjum) | -170 743 | -506 034 | |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt | 0 | 648 945 | 1 |
| Intressikulud | -308 165 | -244 019 | 15 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 0 | 150 019 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -478 908 | 48 911 | |
| Tulumaks | 76 629 | 77 061 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -402 279 | 125 972 | 1 |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | -402 279 | 125 972 | 1 |

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 | Lisa nr |
|--|-------------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | -170 743 | -506 034 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 621 032 | 695 611 | 5,6 |
| Kokku korrigeerimised | 621 032 | 695 611 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -370 476 | -257 080 | 2 |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 444 470 | 67 994 | 9 |
| Muud rahavood äritegevusest | 154 406 | 80 056 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 678 689 | 80 547 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -1 661 004 | -158 613 | 5,6 |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel | -7 800 | -202 693 | 4 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -1 668 804 | -361 306 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 1 750 000 | 272 000 | 8,16 |
| Saadud laenude tagasimaksud | 0 | -72 000 | 8,16 |
| Makstud intressid | -66 612 | 0 | |
| Makstud dividendid | -15 000 | 0 | |
| Muud väljamaksud finantseerimistegevusest | -18 750 | 0 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 1 649 638 | 200 000 | |
| Kokku rahavood | 659 523 | -80 759 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 28 684 | 109 443 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 659 523 | -80 759 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 688 207 | 28 684 | |

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | | | Kokku |
|---|---|-----------|-----------------------------|----------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| | 31.12.2020 | 2 500 | 2 166 107 | |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2020 | 2 500 | 2 166 107 | -2 565 459 | -396 852 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | -523 938 | -523 938 |
| Muud muutused omakapitalis | 0 | 0 | 704 | 704 |
| 31.12.2021 | 2 500 | 2 166 107 | -3 088 693 | -920 086 |
| Vigade parandamise mõju | 0 | 0 | 671 708 | 671 708 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2021 | 2 500 | 2 166 107 | -2 416 985 | -248 378 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | -402 279 | -402 279 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | -15 000 | -15 000 |
| 31.12.2022 | 2 500 | 2 166 107 | -2 834 264 | -665 657 |

Workland Estonia grupi 2023.aasta tulemused on olnud positiivses trendis ning tänu sellele ning tänu jätkuvalle tööle kasumlikkuse suunal plaanitakse omakapitali taas positiivseks muuta.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workland Estonia OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (edaspidi RTJ).

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Workland Estonia OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kontsern kasutab kasumiaruande skeemi nr.2.

Vigade korrigeerimine

2021. aastal tekkis viga ettevõtte aktsiate omandamise ja varade tehingu kajastamisel, valesi kajastati rendikohustuste eraldis summas 721 223 Eur. Tegelikult tuleks kajastada nii aktsiate kui ka varade soetamisest tekkinud negatiivne firmaväärtus summas 648 945 eurot ning rendikohustuste eraldis tühistada.

Muutus 1 Pikaajalise eraldise väärtuse tühistamine

Muutus 2 Jooksva eraldise väärtuse tühistamine

Muutus 3 Negatiivse firmaväärtuse kajastamine

Muutus 4 Eraldise tühistamine

Muutus 5 Negatiivse firmaväärtuse mõju aruandeperioodi kahjumile

Muutus 6 Müügikulude korrigeerimine

Muutus 7 Ostusumma elimineerimine nõuetest ja ettemaksudest

| Lisarea nimetus | 31.12.2021 | Muutus | 31.12.2021 |
|--|------------|----------|------------|
| Pikaajaliste kohustuste eraldis | 327 829 | -327 829 | 0 |
| Lühiajaliste kohustuste eraldis | 393 394 | -393 394 | 0 |
| Jaotamata kasumi (kahjum) | -3 088 693 | 671 708 | -2 416 985 |
| Omakapital kokku | -920 086 | 671 708 | -248 378 |
| Kasumiaruanne perioodi kasum/kahjum | -523 938 | 648 945 | 125 007 |
| Kasumiaruandes perioodi kasum (kahjum) | 0 | 965 | 965 |
| Nõuded ja ettemaksed (Tuleveste perioodide tulu) | 338 047 | -49 515 | 288 532 |

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtete soetamisel kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tulude ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse

aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber kontserni esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina konsolideeritud koondkasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20 – 33%

Muu materiaalne põhivara 30%

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Arvutitarkvara 5 aastat

Muu immateriaalne põhivara 5-20 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kontsern kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui

on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtete kasumeid, vaid maksustatakse dividendide väljamaksed. Kuni 31.12.2018 oli dividendide tulumaksumäär 20%. Alates 01.01.2018 muudeti tulumaksuseadust. Muudatus võimaldab ettevõtetel regulaarselt makstavate dividendide korral kasutada madalamat tulumaksumäära - 14%. Alates 01.01.2019 makstavate dividendide osas, mis võrdub 1/3 eelmisel majandusaastal makstud dividendidega, saab 14% määra kasutada ja ülejäänud makstavate dividendide osa suhtes kohaldatakse 20% maksumäära. Maksumäära 14% kohaldatakse viimase kolme majandusaasta jooksul makstud dividendide suhtes. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel jaotatud dividendid, ei esine erinevusi varades ja kohustistes maksubaasi ja bilansilise jääkmaksumuse vahel, mis tingiks edasilükkunud tulumaksu vara või edasilükkunud tulumaksu kohustise. Ettevõtte dividendidena jaotatava omakapitali potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte bilansis ei kajastata. Dividendide väljamaksmise tulumaksukohustust kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise hetkel kuluna.

Tulumaksumäär Lätis on 20%, Leedus 15% ja Rumeenias 16%

Välismaiste tütaretevõtete edasilükkunud tulumaksu varasid või kohustusi käsitletakse kui ajutist erinevust maksustamisbaasi ning varade ja kohustuste bilansilise väärtuse vahel bilansipäeva seisuga. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse vastavalt kehtivale või sisuliselt vastuvõetud maksumääradele, mis eeldatavasti rakenduvad perioodil, mil ajutised erinevused realiseeruvad või kohustused tasutakse.

Edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi saab tasaarveldada ainult siis, kui edasilükkunud tulumaksud on seotud sama Grupi ettevõttega.

Edasilükkunud tulumaksu vara kajastatakse bilansis ainult siis, kui on tõenäoline, et lähitulevikus tekib maksustatavat kasumit, mille vastu saab edasilükkunud tulumaksu varadest ära kasutada edasilükkunud tulumaksu nõuded ja kohustused ning tulumaks ja edasilükkunud tulumaks. Tulumaks kajastatakse lühiajalise vara või kohustusena, edasilükkunud tulumaks põhivara või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruanne sisaldab ettevõtte tulumaksu ja edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi, mis on arvestatud välismaiste tütaretevõtete kasumitelt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Workland Estonia OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaeetvõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Lisades avalikustatakse pärast bilansipäeva toimunud olulised sündmused ja nende võimalik mõju järgmiste perioodide finantsnäitajatele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Nõuded ostjate vastu | 167 783 | 167 783 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 167 783 | 167 783 | 0 | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 44 000 | 44 000 | 0 | 16 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 90 084 | 90 084 | 0 | 3 |
| Ettemaksed | 82 837 | 82 837 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 64 585 | 64 585 | 0 | |
| Muud makstud ettemaksed | 18 252 | 18 252 | 0 | |
| Deposiit | 785 920 | 0 | 785 920 | |
| Edasilükkunud tulumaksu vara | 275 238 | 0 | 275 238 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 445 862 | 384 704 | 1 061 158 | |

| | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Nõuded ostjate vastu | 150 514 | 150 514 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 150 514 | 150 514 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 773 | 8 773 | 0 | 3 |
| Ettemaksed | 126 096 | 126 096 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 113 874 | 113 874 | 0 | |
| Muud makstud ettemaksed | 12 222 | 12 222 | 0 | |
| Deposiit | 495 194 | 0 | 495 194 | |
| Projektid töös | 3 149 | 3 149 | 0 | |
| Edasilükkunud tulumaksu vara | 222 006 | 0 | 222 006 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 005 732 | 288 532 | 717 200 | |

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 0 | 4 390 | 0 | 4 390 |
| Käibemaks | 90 084 | 24 028 | 8 773 | 53 299 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 3 866 | 0 | 8 816 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 8 281 | 0 | 11 806 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 0 | 259 | 0 | 2 522 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 90 084 | 40 824 | 8 773 | 80 833 |

Ettemaksukonto jääk võrdub edasilükkunud tulumaksukohustuse saldoga. Lisainformatsioon lisades 2 ja 9.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon | | | | | |
|--|---------------------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| 40203027279 | Workland Latvia SIA | Läti | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 40203179873 | Workland Telegraph SIA | Läti | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 304522002 | Workland Lithuania UAB | Leedu | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 304828294 | Workland Lithuania Didzioji UAB | Leedu | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 14478260 | Workland Tallinn OÜ | Eesti | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 302877410 | Workland Vilnius UAB | Leedu | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 305461470 | Workland Quadrum UAB | Leedu | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 14809604 | Workland Maakri OU | Eesti | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| J40/17079/12 | Workland Coworking SRL | Rumeenia | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 304958291 | Workland G9 UAB | Leedu | Kontoripinna rent | 100 | 100 |
| 306155067 | Workland Service UAB | Leedu | Kontoripinna rent | 0 | 100 |
| 40203454891 | Workland Riga SIA | Läti | Kontoripinna rent | 0 | 100 |
| 16524277 | Workland M25 OU | Eesti | Kontoripinna rent | 0 | 100 |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | 31.12.2021 | Omandamine | 31.12.2022 |
| Workland Latvia SIA | 2 800 | 0 | 2 800 |
| Workland Telegraph SIA | 2 800 | 0 | 2 800 |
| Workland Lithuania UAB | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Workland Lithuania Didzioji UAB | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Workland Tallinn OÜ | 423 800 | 0 | 423 800 |
| Workland Vilnius UAB | 76 194 | 0 | 76 194 |
| Workland Quadrum UAB | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Workland Maakri OU | 203 450 | 0 | 203 450 |
| Workland Coworking SRL | 43 | 0 | 43 |
| Workland G9 UAB | 1 | 0 | 1 |
| Workland Service UAB | 0 | 2 500 | 2 500 |
| Workland M25 OU | 0 | 2 500 | 2 500 |
| Workland Riga SIA | 0 | 2 800 | 2 800 |
| Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 716 588 | 7 800 | 724 388 |

Workland G9 UAB soetamishind 2021.a. juulis oli 1 EUR. Workland Estonia OÜ soetas 2021.a. keskuse aadressil Maakri 19 ostuhinnaga 202t.EUR.

2022.aastal nimetati Vilarenta UAB ümber Workland Vilnius UAB-ks.

2022.aastal asutas Workland Estonia OU 3 tütarettevõtet ning tasus osakapitali vastavalt eespool kirjeldatule.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | Kokku |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|
| | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | |
| 31.12.2020 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 34 471 | 142 129 | 176 600 | 3 848 212 | 53 345 | 4 078 157 |
| Akumuleeritud kulum | -14 229 | -39 097 | -53 326 | -1 035 441 | 0 | -1 088 767 |
| Jääkmaksumus | 20 242 | 103 032 | 123 274 | 2 812 771 | 53 345 | 2 989 390 |
| Ostud ja parendused | 3 377 | 22 515 | 25 892 | 125 469 | 7 252 | 158 613 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 2 200 | 70 471 | 72 671 | 805 540 | 0 | 878 211 |
| Amortisatsioonikulu | -10 745 | -98 531 | -109 276 | -586 355 | 0 | -695 631 |
| Muud muutused | 0 | 0 | 0 | -30 893 | 0 | -30 893 |
| 31.12.2021 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 40 048 | 235 115 | 275 163 | 4 748 328 | 60 597 | 5 084 088 |
| Akumuleeritud kulum | -24 974 | -137 628 | -162 602 | -1 621 796 | 0 | -1 784 398 |
| Jääkmaksumus | 15 074 | 97 487 | 112 561 | 3 126 532 | 60 597 | 3 299 690 |
| Ostud ja parendused | 3 341 | 41 722 | 45 063 | 913 891 | 687 415 | 1 646 369 |
| Amortisatsioonikulu | -11 395 | -129 315 | -140 710 | -469 470 | 0 | -610 180 |
| Ümberliigitamised | 0 | 0 | 0 | 100 867 | -100 867 | 0 |
| 31.12.2022 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 43 389 | 276 837 | 320 226 | 5 763 086 | 647 145 | 6 730 457 |
| Akumuleeritud kulum | -36 369 | -266 943 | -303 312 | -2 091 266 | 0 | -2 394 578 |
| Jääkmaksumus | 7 020 | 9 894 | 16 914 | 3 671 820 | 647 145 | 4 335 879 |

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|---------|
| | Firmaväärtus | Arvutitarkvara | Muud immateriaalsed põhivarad | |
| 31.12.2020 | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 2 081 | 0 | 2 081 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -485 | 0 | -485 |
| Jääkmaksumus | 0 | 1 596 | 0 | 1 596 |
| | | | | |
| Ostud ja parendused | 0 | 36 436 | 685 | 37 121 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 20 441 | 0 | 0 | 20 441 |
| Amortisatsioonikulu | -851 | -3 589 | -23 | -4 463 |
| | | | | |
| 31.12.2021 | | | | |
| Soetusmaksumus | 20 441 | 38 517 | 685 | 59 643 |
| Akumuleeritud kulum | -851 | -4 074 | -23 | -4 948 |
| Jääkmaksumus | 19 590 | 34 443 | 662 | 54 695 |
| | | | | |
| Ostud ja parendused | 0 | 14 636 | 0 | 14 636 |
| Amortisatsioonikulu | -2 045 | -8 671 | -137 | -10 853 |
| | | | | |
| 31.12.2022 | | | | |
| Soetusmaksumus | 20 441 | 53 153 | 685 | 74 279 |
| Akumuleeritud kulum | -2 896 | -12 745 | -160 | -15 801 |
| Jääkmaksumus | 17 545 | 40 408 | 525 | 58 478 |

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 2 460 266 | 1 645 719 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 12 kuu jooksul | 3 584 052 | 2 479 354 |
| 1-5 aasta jooksul | 8 006 917 | 7 940 532 |
| Üle 5 aasta | 3 026 735 | 3 080 511 |

Siin on näidatud kogu lepingute perioodi põhjal tasutuks loetav rent ning ettevõtte ei plaani neid lepinguid ennetähtaegselt lõpetada.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| LP Pagalbos verslui fondas | 375 000 | 375 000 | | | 8,5% | 0 | 12.2026 |
| Lühiajalised laenud kokku | 375 000 | 375 000 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| LP Pagalbos verslui fondas | 1 125 000 | 0 | 1 125 000 | 0 | 8,5% | 0 | 12.2026 |
| BaltCap AS | 2 603 000 | 0 | 2 603 000 | 0 | 8% | 0 | 10.2024 |
| BaltCap AS | 330 000 | 0 | 330 000 | 0 | 8% | 0 | 12.2025 |
| BaltCap AS | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 | 8% | 0 | 07.2026 |
| BaltCap AS | 99 989 | 99 989 | 0 | 0 | 8% | 0 | 12.2024 |
| BaltCap AS | 250 000 | 0 | 250 000 | 0 | 8% | 0 | 03.2027 |
| Pikaajalised laenud kokku | 4 607 989 | 99 989 | 4 508 000 | 0 | | | |
| Laenukohustised kokku | 4 982 989 | 474 989 | 4 508 000 | 0 | | | |

| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| BaltCap AS | 2 603 000 | 0 | 2 603 000 | 0 | 8% | Eur | 06.10.2024 |
| BaltCap AS | 330 000 | 0 | 330 000 | 0 | 8% | Eur | 29.12.2025 |
| BaltCap AS | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 | 8% | Eur | 14.07.2026 |
| Pikaajalised laenud kokku | 3 133 000 | 0 | 3 133 000 | 0 | | | |
| Laenukohustised kokku | 3 133 000 | 0 | 3 133 000 | 0 | | | |

LP Pagalbos verslui fondas laenu käendajateks on kõik Workland Groupi ettevõtted Eestis ja Leedus. Kõik Workland Groupi ettevõtete omavahelised laenud on allutatud. Kõik Workland Groupi Leedu ettevõtete osakud on panditud. Lisainformatsioon lisas 17.

Pandi maksimumsumma on 2 250 000 Eur.

2022.aastal on rikutud üht laenuitingimust - netovõlga EBITA suhtes. Sellest tulenevalt peab laenuvõtja täiendavalt tasuma aastaintressi 1% kogu väljamakstud ning väljamaksmata laenusummalt, kuni laenuvõtja täidab nimetatud lepingutingimuse. Olulisi rikkumisi, mis tooks kaasa laenu ümberliigitamise lühiajaliseks, ei ole.

Bilansipäeva järgselt pikendati BaltCap ASi laen summas 99 989 EUR kuni 31.12.2024.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Võlad tarnijatele | 325 889 | 325 889 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 1 378 | 1 378 | 0 | |
| Maksuvõlad | 40 824 | 40 824 | 0 | 3 |
| Muud võlad | 1 069 456 | 289 163 | 780 293 | |
| Intressivõlad | 790 714 | 10 421 | 780 293 | 16 |
| Muud viitvõlad | 278 742 | 278 742 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 64 543 | 64 543 | 0 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 38 875 | 38 875 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 25 668 | 25 668 | 0 | |
| Deposiidid | 712 834 | 50 040 | 662 794 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 2 214 924 | 771 837 | 1 443 087 | |

| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Võlad tarnijatele | 229 409 | 229 409 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 23 369 | 23 369 | 0 | |
| Maksuvõlad | 80 833 | 80 833 | 0 | 3 |
| Muud võlad | 666 978 | 161 928 | 505 050 | |
| Intressivõlad | 507 701 | 2 651 | 505 050 | 16 |
| Muud viitvõlad | 159 277 | 159 277 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 90 349 | 90 349 | 0 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 48 665 | 48 665 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 41 684 | 41 684 | 0 | |
| Deposiidid | 417 074 | 0 | 417 074 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 1 508 012 | 585 888 | 922 124 | |

Intressivõlad on seotud seotud osapooltega, lisainformatsioon lisas 17.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 500 | 2 500 |
| Osade arv (tk) | 2 500 | 2 500 |

2021. ja 2022.aastal dividende väljamaksta ei saa, kuna omakapital on negatiivne. 2023.aastal makstud dividendide aluseks on varasem kokkulepe.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 860 302 | 1 181 566 |
| Leedu | 3 594 931 | 2 359 519 |
| Läti | 652 858 | 467 060 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 6 108 091 | 4 008 145 |
| Kokku müügitulu | 6 108 091 | 4 008 145 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Rent | 6 108 091 | 4 008 145 |
| Kokku müügitulu | 6 108 091 | 4 008 145 |

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Alltöövõtutööd | 23 193 | 76 384 |
| Üür ja rent | 2 579 762 | 1 738 853 |
| Mitmesugused bürookulud | 1 609 317 | 986 974 |
| Internetikulu | 33 654 | 35 326 |
| IT kulud | 29 157 | 51 089 |
| Muud | 32 111 | 34 225 |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 4 307 194 | 2 922 851 |

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 | Lisa nr |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------|
| Mitmesugused bürookulud | 20 553 | -9 341 | |
| Lähetuskulud | 47 807 | 12 611 | |
| Koolituskulud | 3 847 | 1 405 | |
| Tööjõukulud | 773 459 | 519 007 | 14 |
| Amortisatsioonikulu | 621 032 | 695 611 | 5,6 |
| Muud | 189 721 | 113 355 | |
| IT kulud | 48 511 | 39 558 | |
| Alltöövõtu kulud | 266 710 | 219 122 | |
| Kokku üldhalduskulud | 1 971 640 | 1 591 328 | |

Real "Muud" on kajastatud Leedu ettevõtetes tegutsemisest tulenevate käibemaksukulude kulud.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | 658 948 | 450 876 |
| Sotsiaalmaksud | 114 511 | 64 797 |
| Muud | 0 | 3 334 |
| Kokku tööjõukulud | 773 459 | 519 007 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 31 | 26 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 31 | 26 |

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 | Lisa nr |
|----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Intressikulu laenudelt | 308 165 | 244 019 | 8,16 |
| Kokku intressikulud | 308 165 | 244 019 | |

Lisainformatsioon intressikulude kohta lisas 8 ja 17.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|-------------------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | BaltCap Private Equity Fund II SCSp |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Luxembourg |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja | BaltCap |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ja ettemaksed | | |
| Emaettevõtja | 44 000 | 0 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 44 000 | 0 |
| Võlad ja ettemaksed | | |
| Emaettevõtja | 780 293 | 505 050 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 780 293 | 505 050 |

| PIKAAJALISED | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Laenukohustised | | |
| Emaettevõtja | 3 482 989 | 3 133 000 |
| Kokku laenukohustised | 3 482 989 | 3 133 000 |

| LAENUKOHUSTISED | 31.12.2020 | Saadud laenud | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja | 2 933 000 | 200 000 | 3 133 000 | 261 976 |
| Kokku laenukohustised | 2 933 000 | 200 000 | 3 133 000 | 261 976 |

| LAENUKOHUSTISED | 31.12.2021 | Saadud laenud | 31.12.2022 | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja | 3 133 000 | 349 989 | 3 482 989 | 275 343 |
| Kokku laenukohustised | 3 133 000 | 349 989 | 3 482 989 | 275 343 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2022 | 2021 |
|---|--------|------|
| Arvestatud tasu | 60 000 | 0 |

Lisainformatsioon laenude kohta on lisades 2, 7, 8 ja 16.

Saadud laen summas 349 989 eurot sisaldab 99 989 euro suuruses nõude loovitamise osa, mille eest tegelikult raha ei laekunud, vaid mis anti üle nõudeõigusena.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

14.07.2023 sõlmiti fikseeritud intressimääraga ja tähtajaga detsember 2026 laenuleping, mille limiidiks on 1 500 000 EUR. Raha kasutatakse jooksva äritegevuse jaoks.

Workland Estonia OÜ sõlmis garantiilimiidi lepingu, mis asendab üürileandjale tasutud tagatisraha pangapoolse tagatisega.

01.08.2023 soetas Workland Estonia OU äritegevuse Soome Vabariigis. Tehingu detailid on konfidentsiaalsed ning neid ei saa avalikustada.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 19 510 | 373 |
| Nõuded ja ettemaksed | 770 669 | 650 573 |
| Kokku käibevarad | 790 179 | 650 946 |
| Põhivarad | | |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 724 388 | 716 588 |
| Nõuded ja ettemaksed | 3 817 146 | 3 470 746 |
| Materiaalsed põhivarad | 204 650 | 275 575 |
| Immateriaalsed põhivarad | 58 478 | 54 695 |
| Kokku põhivarad | 4 804 662 | 4 517 604 |
| Kokku varad | 5 594 841 | 5 168 550 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 99 989 | 0 |
| Võlad ja ettemaksed | 934 612 | 591 748 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 034 601 | 591 748 |
| Pikaajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 3 283 011 | 3 133 000 |
| Võlad ja ettemaksed | 93 654 | 64 865 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 3 376 665 | 3 197 865 |
| Kokku kohustised | 4 411 266 | 3 789 613 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 |
| Ülekurss | 2 166 107 | 2 166 107 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -804 670 | -775 379 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -180 362 | -14 291 |
| Kokku omakapital | 1 183 575 | 1 378 937 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 5 594 841 | 5 168 550 |

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|----------------|
| Müügitulu | 1 067 359 | 579 832 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -844 008 | -521 674 |
| Brutokasum (-kahjum) | 223 351 | 58 158 |
| Üldhalduskulud | -283 770 | -127 003 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | -60 419 | -68 845 |
| Intressitulud | 155 299 | 148 510 |
| Intressikulud | -275 242 | -243 975 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 0 | 150 019 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -180 362 | -14 291 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -180 362 | -14 291 |

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | -60 419 | -68 845 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 97 588 | 59 880 |
| Muud korrigeerimised | 0 | 30 912 |
| Kokku korrigeerimised | 97 588 | 90 792 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -119 995 | -33 815 |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 295 610 | 41 684 |
| Laekunud intressid | 0 | 19 |
| Makstud intressid | 0 | -1 927 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 212 784 | 27 908 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | -30 447 | -88 976 |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel | -7 800 | -202 693 |
| Antud laenud | -510 482 | -85 000 |
| Antud laenude tagasimaksud | 164 082 | 148 171 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -384 647 | -228 498 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 250 000 | 272 000 |
| Saadud laenude tagasimaksud | 0 | -72 000 |
| Makstud intressid | -44 000 | 0 |
| Makstud dividendid | -15 000 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 191 000 | 200 000 |
| Kokku rahavood | 19 137 | -590 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 373 | 963 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 19 137 | -590 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 19 510 | 373 |

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

| | | | | Kokku |
|---|-----------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2020 | 2 500 | 2 166 107 | -775 379 | 1 393 228 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2020 | 2 500 | 2 166 107 | -775 379 | 1 393 228 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | -14 291 | -14 291 |
| 31.12.2021 | 2 500 | 2 166 107 | -789 670 | 1 378 937 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | 0 | 0 | 716 588 | 716 588 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil | 0 | 0 | -2 343 903 | -2 343 903 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021 | 2 500 | 2 166 107 | -2 416 985 | -248 378 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | -180 362 | -180 362 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | -15 000 | -15 000 |
| 31.12.2022 | 2 500 | 2 166 107 | -985 032 | 1 183 575 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | 0 | 0 | 724 388 | 724 388 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil | 0 | 0 | -2 573 620 | -2 573 620 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022 | 2 500 | 2 166 107 | -2 834 264 | -665 657 |

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Workland Estonia konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt, kuigi lühiajalised kohustused (1 146 TEur) ületavad käibevara (1 076 TEur) 70 TEur juures. 31.12.2022 lõppenud aastal oli Workland Estonia konsolideeritud tegevuskahjum pärast ettevõtte tulumaksu 402 TEur. Workland Estonia konsolideeritud rahavoog äritegevusest oli samal perioodil 678 TEur. Konsolideeritud kahjum on tingitud kõrgete amortisatsioonimääradega amortisatsioonikuludest (621 TEur) ning on tehnilise loomuga, mis on omakorda tingitud organisatsiooni raamatupidamisstandardite turupraktikast. Kui suurem osa ettevõtte varadest omandatakse aktsionäride laenuga, ilma et oleks vaja laenu või intresse tagasi maksta, siis aktsionärid plaanivad tehtud investeeringud tagasi saada ettevõtte tulevase müügi kaudu. Sellisena on ettevõttel positiivne rahavoog. Baltcap Private Equity Fund II SCSP (emaettevõtte) kinnitab, et jätkab tütarettevõtte toetamist finantsraskuste tekkimise korral. Ettevõtte plaanib äritegevust laiendada seoses nõudluse jätkuva kasvuga paindlike kontoriteenuste järele ning positiivsele positsioonile väljatöötatud kontseptsioonil. Nimetatud tegevus võib oluliselt mõjutada raamatupidamise finantstulemusi, sellegipoolest jätkub töö selle nimel, et parandada äritegevuse efektiivsust võimalikult suurel määral. Ettevõtte püüab võimalusel tõsta teenuse hinda, olenevalt konkreetsest asukohariigist ja turumajanduslikest tingimustest kohapealt. Lisaks töötame tehniliste täiustuste kallal, et ettevõtte saaks veebisaidi ja muude kanalite kaudu teenuseid sujuvamalt müüa.

Negatiivne omakapital kaetakse aktsionäride laenude konverteerimise teel omakapitaliks. Workland Estonia 2023. aasta konsolideeritud müügitulu oli 9 114 TEur, EBIDTA 351 TEur ja kulum 728 TEur. 2023. aastal omandas Workland Estonia Soomes ettevõtte, mis oli kahjumis, kuid kavatab selle 2024. aastal kasumlikuks muuta. 2023. aasta konsolideeritud rahavoog äritegevusest oli 731 TEur.

Laenulepingu tingimusi 31.12.2023 seisuga ei rikutud. Aktsionärid kaaluvad uute investorite kaasamist, et toetada kasvavat soovi äritegevust veelgi laiendada.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2024

Workland Estonia OÜ (registrikood: 14017731) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK HÄÄL | Juhatuse liige | 12.03.2024 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Workland Estonia OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Workland Estonia OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte on sõlminud osalusoptiooni lepingu. Eesti finantsaruandluse standard optioonilepingute kajastamist otseselt ei reguleeri, mistõttu peaks ettevõtte rakendama IFRS SME nõudeid, mille kohaselt tuleb osalusoptioonid kajastada finantsaruandes õiglases väärtuses. Ettevõtte juhatuse ei ole lepingu õiglast väärtust hinnanud, mis ei ole kooskõlas standardiga. Meie jaoks ei olnud mõistlik hinnata finantsaruannetes esineva väärkajastamise ulatust, mis summas tuleks korrigeerida kulusid ja vastavat omakapitali reservi alates osalusoptiooni lepingu sõlmimisest.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

12.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Workland Estonia OÜ (registrikood: 14017731) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HELEN VEETAMM | Vandeaudiitor | 12.03.2024 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 431 985 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -402 279 |
| Kokku | -2 834 264 |
| Katmine | |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine) | 2 834 264 |
| Kokku | 2 834 264 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201 | 1067359 | 100.00% | Jah |

Sidevahendid

| | |
|-------------------|-----------------------|
| Liik | Sisu |
| Telefon | +372 6309420 |
| E-posti aadress | hobujaama@wrkland.com |
| Veebilehe aadress | www.wrkland.com |