

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Workerbee OÜ

registrikood: 16280177

tänavanimi, maja number: Ahtri tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

e-posti aadress: ger@workerb.ee

Sisukord

| | |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Müügitulu | 7 |
| Lisa 3 Tööjõukulud | 7 |
| Lisa 4 Seotud osapooled | 7 |
| Aruande allkirjad | 9 |

Tegevusaruanne

Workerbee OÜ on 2021. aastal asutatud ettevõtte.

Ettevõtte põhitegevuseks on programmeerimine, süsteemiintegratsioonid ja service transition.

Aruandeperioodil teenis ettevõtte müügitulu 110 397 eurot.

Selle aasta äritegevus kulges tavapäraselt. Töötasime sama klientuuriga, kellega ka eelneval aastal. Töötasime välja täieliku integratsiooni third-party tööriistaga. Lepingud piiravad mul avaldada üksikasju. Tuleval aastal püüame leida uusi kliente, sest pole kindel, kas praeguseid lepinguid pikendatakse 2025. aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 53 | 7 |
| Nõuded ja ettemaksud | 16 545 | 15 736 |
| Nõuded ostjate vastu | 16 415 | 15 600 |
| Maksude ettemaksud ja tagasinõuded | 106 | 136 |
| Muud nõuded | 24 | 0 |
| Kokku käibevarad | 16 598 | 15 743 |
| Kokku varad | 16 598 | 15 743 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Võlad ja ettemaksud | 1 200 | 90 |
| Võlad tarnijatele | 1 200 | 90 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 200 | 90 |
| Kokku kohustised | 1 200 | 90 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 153 | 8 314 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -255 | 4 839 |
| Kokku omakapital | 15 398 | 15 653 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 16 598 | 15 743 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------|
| Müügitulu | 110 397 | 101 725 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -172 | -3 043 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -2 255 | -1 311 |
| Tööjõukulud | -107 725 | -91 367 |
| Muud ärikulud | -506 | -1 165 |
| Ärikasum (kahjum) | -261 | 4 839 |
| Intressitulud | 6 | 0 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -255 | 4 839 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -255 | 4 839 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Workerbee OÜ 2023. aasta 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 ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Workerbee OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamakset.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

osanikud; tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Holland | 7 197 | 3 725 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 7 197 | 3 725 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Suurbritannia | 103 200 | 98 000 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 103 200 | 98 000 |
| Kokku müügitulu | 110 397 | 101 725 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Programmeerimine | 33 119 | 30 517 |
| Arvutialased konsultatsioonid | 33 119 | 30 518 |
| Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus | 44 159 | 40 690 |
| Kokku müügitulu | 110 397 | 101 725 |

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|---------------|
| Palgakulu | 107 725 | 91 367 |
| Kokku tööjõukulud | 107 725 | 91 367 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 1 | 1 |

Palgatööline pole Eestis maksukohustuslane.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|-------------|-------------|
| | 2023 | 2022 |
| Arvestatud tasu | 107 725 | 91 367 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

Workerbee OÜ (registrikood: 16280177) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| GER STRUIK | Management board member | 08.04.2024 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 153 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -255 |
| Kokku | 12 898 |

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 153 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -255 |
| Kokku | 12 898 |
| Katmine | |
| Increase of tariff | |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus | 62031 | 44159 | 40.00% | Yes |
| Programmeerimine | 62011 | 33119 | 30.00% | No |
| Arvutialased konsultatsioonid | 62021 | 33119 | 30.00% | No |

Sidevahendid

| | |
|----------------|----------------|
| Liik | Sisu |
| E-mail address | ger@workerb.ee |