

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing WORCLY

registrikood: 11290685

tänav, maja ja korteri number: Tuleviku tn 10-55

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44312

telefon: +372 5278191

e-posti aadress: worcly@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Worcly alustas tegevust 27. septembril 2006. aastal. Osaühingu põhitegevus on üldehitus ja remonditööd. Ettevõtte põhiline majandustegevus toimub Soome Vabariigis. Ettevõtte juhatuse koosseis koosneb kahest liikmest, sealjuures juhatuse liige tegutseb ka osaühingu tegevjuhina.

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 137 891 eurot.

Juhatusel liikmele arvestati tasusid 2017. aastal 9600 eurot ja sotsiaalmaksu 3168 eurot.

Olulisemad finantsuhtarvud

Käibe kasv -31,91%

Puhasrentaabilus 3,27%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,26

ROA 6,93%

ROE 20,97%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{kogutulu 2017} - \text{kogutulu 2016}) / \text{kogutulu 2016} * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Joel Vilu

OÜ Worcly juhatuse liige

Malle Vilu

OÜ Worcly juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 759	2 211	
Nõuded ja ettemaksed	5 657	11 719	2
Kokku käibevarad	18 416	13 930	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 673	26 931	3
Kokku põhivarad	46 673	26 931	
Kokku varad	65 089	40 861	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 243	2 926	
Võlad ja ettemaksed	6 419	7 737	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 662	10 663	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 916	13 197	
Kokku pikaajalised kohustised	28 916	13 197	
Kokku kohustised	43 578	23 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 947	8 947	
Kohustuslik reservkapital	405	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 649	5 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 510	2 092	
Kokku omakapital	21 511	17 001	
Kokku kohustised ja omakapital	65 089	40 861	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	137 891	201 636	6
Muud äritulud	5 703	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 922	-87 677	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 454	-50 088	
Tööjõukulud	-26 344	-47 856	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 679	-3 927	
Muud ärikulud	-12 571	-8 348	
Ärikasum (kahjum)	5 624	3 754	
Intressikulud	-580	-522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 044	3 232	
Tulumaks	-534	-1 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 510	2 092	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Worcly 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Worcly kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel ja halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 320 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel 100% kuludesse. Amortisatsiooninorm on seadmetel ja inventaril 10% - 30% aastas.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Tulud

Teenuse müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Seotud osapooled

OÜ Worcly raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja juhatuse liikmeid, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 593	5 593
Ostjatelt laekumata arved	5 593	5 593
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 657	5 657
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 000	10 000
Ostjatelt laekumata arved	10 000	10 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 719	1 719
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 719	11 719

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 175	11 175	5 117	16 292
Akumuleeritud kulum	-3 384	-3 384	-3 550	-6 934
Jääkmaksumus	7 791	7 791	1 567	9 358
Ostud ja parendused	21 500	21 500		21 500
Amortisatsioonikulu	-2 909	-2 909	-1 018	-3 927
31.12.2016				
Soetusmaksumus	32 675	32 675	5 117	37 792
Akumuleeritud kulum	-6 293	-6 293	-4 568	-10 861
Jääkmaksumus	26 382	26 382	549	26 931
Ostud ja parendused	28 400	28 400		28 400
Amortisatsioonikulu	-4 329	-4 329	-350	-4 679
Müügid	-3 979	-3 979		-3 979
31.12.2017				
Soetusmaksumus	53 900	53 900	5 117	59 017
Akumuleeritud kulum	-7 426	-7 426	-4 918	-12 344
Jääkmaksumus	46 474	46 474	199	46 673

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	13 197	2 926	10 271	2,25%	euro	15.03.2022
Kapitalirent	23 962	5 317	18 645	2,35%	euro	2022
Kapitalirendikohustised kokku	37 159	8 243	28 916			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	16 123	2 926	13 197	2,25%	euro	15.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	16 123	2 926	13 197			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	46 474	26 382
Kokku	46 474	26 382

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 293	2 293
Võlad töövõtjatele	1 358	1 358
Maksuvõlad	1 995	1 995
Muud võlad	773	773
Muud viitvõlad	773	773
Kokku võlad ja ettemaksed	6 419	6 419
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	539	539
Võlad töövõtjatele	3 007	3 007
Maksuvõlad	2 543	2 543
Muud võlad	1 648	1 648
Muud viitvõlad	1 648	1 648
Kokku võlad ja ettemaksed	7 737	7 737

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	137 891	164 395
Eesti	0	37 241
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 891	201 636
Kokku müügitulu	137 891	201 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201-elamute ja mitteeluhoonetehitus	137 891	201 636
Kokku müügitulu	137 891	201 636

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-19 709	-35 762
Sotsiaalmaksud	-6 635	-12 093
Kokku tööjõukulud	-26 344	-47 855
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 600	4 920

Juhatuse liikmete, kes täidab tegevjuhi ülesandeid, makstav tasu 2017. aastal oli 9600 eurot, arvestatud sotsiaalmaksukulu 3168 eurot. Olulisi soodustusi või hüvitisi juhatusele ettenähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2018

Osaühing WORCLY (registrikood: 11290685) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE VILU	Juhatuse liige	23.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 510
Kokku	12 159
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 933
Kokku	12 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	137891	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joel Vilu	37610255223	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	8947 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278191
E-posti aadress	worcly@gmail.com