

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Worldline

registrikood: 11312599

tänavatalu nimi, Kadaka tee 44a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald: Harjumaa

postisihthnumber: 12915

maakond: Harju maakond

telefon: +372 654 6996, +372 654 6686

faks: +372 654 6686

e-posti aadress: erki@baltix.ee, erich@baltix.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ WorldLine põhitegevuseks aruandeaastal oli toidutoorme import / eksport. OÜ WorldLine oli asutanud 23 novembril 2006.a. OÜ WorldLine müügitulu 2009.a. on 31 975 804 eesti krooni. Käive toimus 75 %-liselt Eestis, 23 %-liselt Euroopa Liidus ja 2%-liselt Europa Liidu väljaspool väljaspool. Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 2009 aastal summas 21486 eesti krooni. OÜ Worldline keskmine töötajate arv oli 10 inimest ja töötajate tasu üldsumma 1 199 238 eesti krooni. Juhatuse liikmetele tasusi ei makstud.

Etteõtte 2010 aasta eesmärgiks on kasvatada EÜ - sisest käivet. Samuti soetada uusi seadmeid ja lisada tooteportfelli uusi tervislikke tooteid.

OÜ WorldLine finantsnäitajad:	Valemi nr.	2009	2008
Müügitulu (krooni)		31 975 804	29 634 624
Puhas kasum /-kahjum (krooni)		82 323	3 015 637
Müügirentaablus (%)	1.	0.26	10
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2.	3	2
ROA (%)	3.	1.3	33.0
ROE (%)	4.	2.1	77.9

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

$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{puhaskasum} / \text{aktivad} * 100$

$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Worldline ja 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Worldline on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	249 718	10 273	2
Nõuded ja ettemaksed	3 157 279	4 268 388	3,4
Varud	2 336 575	4 329 503	
Kokku käibevara	5 743 572	8 608 164	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	403 026	494 950	5
Immateriaalne põhivara	14 065	17 965	6
Kokku põhivara	417 091	512 915	
Kokku varad	6 160 663	9 121 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		1 904 461	
Võlad ja ettemaksed	2 206 131	3 344 409	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	2 206 131	5 248 870	
Kokku kohustused	2 206 131	5 248 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 828 209	812 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 323	3 015 637	
Kokku omakapital	3 954 532	3 872 209	
Kokku kohustused ja omakapital	6 160 663	9 121 079	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	31 975 804	29 634 624	9
Muud äritulud	86 087	562 438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 904 945	-23 012 018	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 735 915	-3 318 587	
Tööjõukulud	-1 610 459	-529 328	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117 310	-56 818	
Muud ärikulud	-1 518 272	-102 761	11
Ärikasum (-kahjum)	174 990	3 177 550	
Finantstulud ja -kulud	-92 667	-161 913	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 323	3 015 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 323	3 015 637	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	174 990	3 177 550
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	117 310	56 818
Kokku korrigeerimised	117 310	56 818
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	702 904	-1 739 953
Varude muutus	1 992 928	-3 981 456
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-730 073	2 497 069
Laekunud intressid	19 091	
Makstud intressid	-111 758	-160 993
Kokku rahavood äritegevusest	2 165 392	-150 965
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 486	-569 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 486	-569 733
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		130 000
Saadud laenude tagasimaksed	-130 000	-270 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 774 461	871 315
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 904 461	731 315
Kokku rahavood	239 445	10 617
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 273	576
Raha ja raha ekvivalentide muutus	239 445	10 617
Valuutakursside muutuste mõju		-920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 718	10 273

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	812 572	856 572
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 015 637	3 015 637
31.12.2008	40 000	4 000	3 828 209	3 872 209
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			82 323	82 323
31.12.2009	40 000	4 000	3 910 532	3 954 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Worldline on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigis. OÜ Worldline raamatupidamisaruanded on koostatud vastavalt hea raamatupidamistava ja Eesti Vaabariigis kehtiva raamatupidamise seadusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas (sealhulgas kasutamata arvelduskrediidi osa).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamine on aluseks võetud tehingu toimumise päev kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Välisvaluuta aktivad ja passivad on bilansis kajastatud eesti kroonides kasutades tehingupäeval kehtinud Eesti Panga kurssi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse.

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme

Masinad ja seadmed 20-30%

Muu põhivara 20%

Immateriaalne põhivara 20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 eesti krooni

Tulud

Tulude arvestamisel lähtutakse EV Raamatupidamise Toimkonna juhendist „Müügitulu määramine realiseerimise printsiibi alusel“.

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulud kaupade müügist kajastatakse sees, kui kõik olulised omandiga seotud riiskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist

kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on täenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisenemisest intressimärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	43 002	9 170	1
Arvelduskontod	206 716	1 103	1
Kokku raha	249 718	10 273	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	2 620 896	3 709 060
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	469	408 674
Muud nõuded		883
Ettemaksed	535 914	149 771
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 157 279	4 268 388

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		26 716		32 651
Käibemaks	469	217 793	408 674	
Erisoodustuse tulumaks		1 063		549
Sotsiaalmaks		64 988		65 798
Kohustuslik kogumispension				1 772
Töötuskindlustusmaksed		5 112		1 046
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		669 602		2 610
Ettemaksukonto jääk	0			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	469	985 274	408 674	104 426

2009 aastal lahtris "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastatud:

Intressivõlg 472 krooni

Solidaarse käibemaksu võlg 177243 krooni

Solidaarse tollimaksu võlg 491887 krooni

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	14 398	535 835	550 233		550 233
Amortisatsioonikulu	-960	-54 323	-55 283		-55 283
31.12.2008					
Soetusmaksumus	14 398	535 835	550 233		550 233
Akumuleeritud kulum	-960	-54 323	-55 283		-55 283
Jääkmaksumus	13 438	481 512	494 950		494 950
Ostud ja parendused		14 986	14 986	6 500	21 486
Amortisatsioonikulu	-2 880	-109 342	-112 222	-1 188	-113 410
31.12.2009					
Soetusmaksumus	14 398	550 821	565 219	6 500	571 719
Akumuleeritud kulum	-3 840	-163 665	-167 505	-1 188	-168 693
Jääkmaksumus	10 558	387 156	397 714	5 312	403 026

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	19 500	19 500
Amortisatsioonikulu	-1 535	-1 535
31.12.2008		
Soetusmaksumus	19 500	19 500
Akumuleeritud kulum	-1 535	-1 535
Jääkmaksumus	17 965	17 965
Amortisatsioonikulu	-3 900	-3 900
31.12.2009		
Soetusmaksumus	19 500	19 500
Akumuleeritud kulum	-5 435	-5 435
Jääkmaksumus	14 065	14 065

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2009
Kasutusrendikulu	72 944
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest	
	31.12.2009
12 kuu jooksul	25 817
1-5 aasta jooksul	101 238

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 103 350	3 141 472
Võlad töövõtjatele	117 135	98 478
Maksuvõlad	985 274	104 426
Muud võlad	372	33
Kokku võlad ja ettemaksed	2 206 131	3 344 409

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	7 771 186	4 895 479
Leedu	398 394	71 957
Eesti	23 149 549	24 667 188
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	31 319 129	29 634 624
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	641 583	
Briti Neitsisaared	15 092	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	656 675	
Kokku müügitulu	31 975 804	29 634 624
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
G46391	25 307 623	21 770 081
G46211	641 583	
G46361	6 026 598	7 864 543
Kokku müügitulu	31 975 804	29 634 624

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 199 238	397 014
Sotsiaalmaksud	411 221	132 314
Kokku tööjõukulud	1 610 459	529 328

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	92 494	27 000
Riigilõiv	2 430	
Lepingutasud	12 588	19 665
Liikmetasud ja liitumistasud	7 345	10 161
Tollimaks solidaarne	965 380	
Kaibemaks solidaarne	177 243	
Muud	260 792	45 935
Kokku muud ärikulud	1 518 272	102 761

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	19 091	
Intressikulud	-111 758	-160 993
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-920
Kokku finantstulud ja -kulud	-92 667	-161 913

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

2008 ja 2009 majandusaastal juhatuse liikmele palka ja erisoodustusi ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Worldline (registrikood: 11312599) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR BEKETOV	Juhatuse liige	29.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Worldline osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Worldline raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Worldline finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Natalia Pištšuhhina
Vandeaudiitori number 398
OÜ Robetol
Tegevuloo number 194
Narva mnt.150, Tallinn
Kuupäev: 30.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Worldline (registrikood: 11312599) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALIA PIŠTŠUHHINA	Vandeaudiitor	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 828 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 323
Kokku	3 910 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	25307623	79.15%	Jah
Suhkru, ?okolaadi, kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	6026598	18.85%	Ei
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	641583	2.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Eismann	36906170290	Eesti	20000 EEK
Erich Brusnitsõn	36807100298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023788
Mobiiltelefon	+372 5158855
E-posti aadress	erki@baltix.ee