

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Worthodox Aery OÜ

registrikood: 12111762

tänav a nimi, maja number: Uus-Sadama tn 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +358 504644000

e-posti aadress: jukka@jukkamale.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Worthodox Aery OÜ (kuni 21.01.2012 Cap Gab OÜ) esmaregistreeriti 25.05.2011 eesmärgiga investeerida erinevatesse finantsinstrumentidesse. Lõppenud majandusperioodil ettevõttel puudus müügitulu, ette ei ole näha ka väga aktiivset müügitegevust järgnevatel perioodidel. Samuti ei ole investering finantsinstrumentidesse andnud loodetud finantstulu.

Lõppenud majandusperioodil oli Worthodox Aery OÜ juhatus üheliikmeline. Ettevõttel puudusid lepingulised töötajad ja juhatusel tasu makstud ei ole.

2016. aastal ei planeerita muudatusi juhatuse ega ka ainuosaniku suhtes. Eeldatavalt suurendatakse finantsinvesteeringute mahte ning hoitakse neid tulevase tulu ootuses. Samuti püütakse taastada ettevõtte omakapital vähemalt miinimumnõude osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6	6	2
Finantsinvesteeringud	156 930	156 930	
Kokku käibevara	156 936	156 936	
Kokku varad	156 936	156 936	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	147 100	147 100	3
Võlad ja ettemaksed	9 981	9 981	4
Kokku lühiajalised kohustused	157 081	157 081	
Kokku kohustused	157 081	157 081	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 645	3 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 132	
Kokku omakapital	-145	-145	
Kokku kohustused ja omakapital	156 936	156 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-545
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 587
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	-6 132
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-6 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 132

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-6 132
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	6 100
Kokku rahavood äritegevusest	0	-32
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 000
Kokku rahavood	0	-212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	218
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6	6

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	3 487	5 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 132	-6 132
31.12.2014	2 500	-2 645	-145
31.12.2015	2 500	-2 645	-145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Worthodox Aery OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (b) Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (c) Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumentid – kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud majandusperioodi ärituludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalise ja pikaajalise finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto Danske Bank A/S filiaalis	6	6
Kokku raha	6	6

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	147 100	147 100		
Lühiajalised laenud kokku	147 100	147 100		
Laenukohustused kokku	147 100	147 100		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	147 100	147 100		
Lühiajalised laenud kokku	147 100	147 100		
Laenukohustused kokku	147 100	147 100		

Laen seotud osapoolelt on nn nõudmiseni laen, mille tagasimakse tähtaeg võib, kuid ei pruugi saabuda järgmise 12 kuu sees. Aruande koostajal puudub täiendav informatsioon laenuintressi ja tähtaja kohta.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Arveldused aruandva isikuga	9 981	9 981
Kokku võlad ja ettemaksed	9 981	9 981
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Arveldused aruandva isikuga	9 981	9 981
Kokku võlad ja ettemaksed	9 981	9 981

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Worthodox Aery OÜ (kuni 21.01.2012 Cap Gab OÜ) osakapital, nimiväärtuses 2500 eurot, kuulub järgmisele ainuosanikule: 1. Jukka Tapio Male (soome vabariigi kodanik, ik: 060154-1415), osalus 100%, nimiväärtuses 2500 eurot.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel, Worthodox Aery OÜ'l, puudusid aruandeperioodil töötajad.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 081	157 081

2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2015 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Worthodox Aery OÜ 2015. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Juhatuses liige
Jukka Tapio Male

29. juuni 2016. a

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-2 645
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 645
Kokku	-2 645

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukka Tapio Male	06.01.1954	Soome	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 504644000
E-posti aadress	jukka@jukkamale.com