

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Worldline

registrikood: 11312599

tänavatalu nimi, Männiku tee 106d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5023788, +372 5158855, +372 6546686, +372 6546996

faks: +372 6546686

e-posti aadress: erich@baltix.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenunõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Eraldised	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ WorldLine põhitegevuseks aruandeaastal oli toidutoorme import, pakendamine ja hulgimüük.

Müügitulu 2022.a. oli 2 214 273 euro (2021.a. müügitulu oli 1 588 328 euro). Müük 2022.a. toimus 93,4 %-selt Eestis (2021.a. 96%), 6,5 %-selt teistes Euroopa Liidu riikides (2021.a. 4%). Euroopa Liidu käive osakaal 2022.aastal on 2021.aasta võrreldes natuke suurenenud.

2022.a. oli investeeritud tootmistehhi rekonstrueerimisse ja töötajate riietus- ja puhkeruumi ehitusse 82 tuh. euro. 2021.a. oli investeeritud materiaalse põhivarasse 956 tuh.euro millest osa umbes 32% oli omavahenditest ja 68% laenuraha. Saadud vahenditega soetati lao ja tootmishoone ning lisaks hoonete kompleks mida saab edasi arendada.

Keskmine töötajate arv oli 9 inimest ja tööjõukuludesumma koos sotsiaalmaksudega oli 158 441euro (2021.a. tööjõukulud oli 147 727 euro). Juhatuse liikme tasu oli 7829 euro (2021.a oli makstud 7 829 euro).

Ligi 95% toorainete ostudest ja müügist välismaale toimub eurodes. See tähendab, et valuutakursside muutused ei avalda tootmistevgevusele olulist mõju. 2022.a ettevõtte ei omandanud aktsiaid ega muid finantsinstrumente, seega börsi kursside muutused ei osuta ettevõtte tegevusele mõju. Euribor hakkas muutuma 2022 aasta lõpul, ning see mõju puudutab meie finantskohustusi 2023.aastal.

Kõigist makromajanduslikest näitajatest mõjutab meid enim hinnamuutused maailma teraviljaturul. Sellest sõltub meie toodete hindade väljund ning samuti müügi hooajalisus. 2023 aasta eesmärkideks on kasvatada müüki Läti ja Soome. Lisaks laiendada sortimenti uute kaasaegsamate toodete näol. Investeerida tootmisse ja kaasajastada toodete pakendeid ning suuremat rõhku panna turundusele Baltimaades.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Valemi nr	2022	2021
Müügitulu (euro)	2 213 273	1 588 328
Puhas kasum/-kahjum (euro)	252 494	76 986
Müügitulu kasv+/langus- (%)	1. 39,4	-19,7
Puhasrentaablus (%)	2. 11,4	4,84
Lühiajaliste kohususte kattekordaja (kordades)	3. 3,02	2,61

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. $(\text{Müügitulu } 2022 - \text{Müügitulu } 2021) / \text{Müügitulu } 2021 * 100$
2. $(\text{Puhas kasum} / \text{-kahjum} / \text{Müügitulu}) * 100$
3. Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 511	85 684	2
Nõuded ja ettemaksed	258 652	206 175	3
Varud	568 117	364 164	4
Kokku käibevarad	873 280	656 023	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 120	3
Kinnisvarainvesteeringud	151 574	0	7
Materiaalsed põhivarad	1 086 858	1 184 310	8
Kokku põhivarad	1 238 432	1 187 430	
Kokku varad	2 111 712	1 843 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 392	153 852	10
Võlad ja ettemaksed	196 596	82 365	11
Eraldised	9 109	7 656	12
Kokku lühiajalised kohustised	289 097	243 873	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	545 552	560 275	10
Kokku pikaajalised kohustised	545 552	560 275	
Kokku kohustised	834 649	804 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 757	959 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 494	76 986	
Kokku omakapital	1 277 063	1 039 305	
Kokku kohustised ja omakapital	2 111 712	1 843 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 214 273	1 588 328	15
Muud äritulud	12 032	1 809	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 567 443	-1 129 121	17
Mitmesugused tegevuskulud	-173 665	-173 666	18
Tööjõukulud	-158 441	-147 727	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 271	-37 973	7,8
Muud ärikulud	-6 439	-6 107	20
Ärikasum (kahjum)	283 046	95 543	
Intressitulud	31	238	
Intressikulud	-23 697	-18 720	21
Muud finantstulud ja -kulud	-886	-75	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 494	76 986	
Tulumaks	-6 000	0	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 494	76 986	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Worldline on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigis. OÜ Worldline raamatupidamisaruanded on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standardiga (EFS), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täieseurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormiga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022.a. oli muudetud informatsiooni esitusviisi Arvelduskrediidi kajastamise kohta bilanssi reas Raha ja Laenukohustised. Seisuga 31.12.2021 Raha saldoss sisaldus rahajääk pangakontol ja arvelduslaenu kasutamata jääk. Samuti alvelduslaenu kasutamata jääk oli kajastatud lühiajaliste laenukohustistes. Nüüd kasutamata Arvelduslaenu jääk ei kajastu. Seoses sellega aruandeperioodi bilanssialgsaldodes tehtud tagasiulatuvalt järgmised parandused:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Raha	98 382	-12 698	85 684
Lühiajalised Laenukohustised	166 550	-12 698	153 852

Vigade korrigeerimine

2022. aasta aruandes parandati viga põhivara kajastamise kohta: Ostetud 2021.aastal kinnistud oli algselt kajastatud nagu ehitised, ilma jaotamata maaks ja hooneteks. Lähtudes RTJ5 sätetest ja aruandeperioodi kinnisvara ostu dokumentidest eraldati eraldi varade grupp - maa. Sellest tulenevalt arvutati nende objektide 2021. aasta amortisatsioon ümber ja sellest tulenevat vahet kajastati 2022. aastal eelmiste perioodide jaotamata kasumi korrigeerimisega summas 9264 euro.

RTJ6 alusel võeti vastu ka otsus eraldada kinnisvarainvesteeringuteks gruppiks eraldi väljaüüritav kinnisvaragrupp. Seoses sellega tehtud parandus summas 153738 euro. (vaata Lisa 7)

Kõik parandused tehtud jaanuaris 2022, mitte tagasiulatuvalt, bilanssi algsaldode korrigeerimiseta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamine on aluseks võetud tehingu toimumise päev kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Välisvaluuta aktivad ja passivad on bilansis kajastatud eurodes kasutades tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 Keskkaalutatud meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (kontori- ja tootmisruumi), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, ning edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 470 euro. 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

Masinate ja seadmete 10-30%

Muu põhivara 20%

Põhivara 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.

2022. aasta aruandes on parandanud viga põhivara kajastamise kohta:

Ostetud 2021. aastal kinnistud oli algselt kajastatud nagu ehitised, ilma jaotamata maaks ja ehitisteks. Selle tulemusena ka korrigeeriti 2021. aasta amortisatsiooniarvestust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 470**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulude arvestamisel lähtutakse EV Raamatupidamise Toimkonna juhendist "Müügitulu kajastamine".

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Worldline OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	11 085	82 122
Pank	35 426	-83 740
Arvelduskrediit	0	87 302
Kokku raha	46 511	85 684

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	191 450	191 450		
Ostjatelt laekumata arved	248 179	248 179		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-56 729	-56 729		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	984	984		5
Laenunõuded	279 100	59 600	219 500	6
Muud nõuded	22 331	5 415	16 916	
Intressinõuded	20 031	3 115	16 916	
Viitlaekumised	2 300	2 300		
Ettemaksed	1 203	1 203		
Tulevaste perioodide kulud	1 203	1 203		
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja interressid 1	-162 112	0	-162 112	6
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja interressid 2	-74 304	0	-74 304	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 652	258 652	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	188 386	188 386		
Ostjatelt laekumata arved	238 483	238 483		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 097	-50 097		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 455	9 455		5
Laenunõuded	220 000	500	219 500	6
Muud nõuded	20 036	0	20 036	
Intressinõuded	20 036	0	20 036	
Ettemaksed	7 834	7 834		
Tulevaste perioodide kulud	1 034	1 034		
Muud makstud ettemaksed	6 800	6 800		
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja interressid 1	-162 112	0	-162 112	6
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja interressid 2	-74 304	0	-74 304	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 295	206 175	3 120	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	493 285	336 396
Ettemaksed varude eest	74 832	27 768
Kokku varud	568 117	364 164

Kommertspant OÜ WORLDLINE (registrikood 11312599) vallasvarale, Swedbank AS kasuks, summas 210 000 Euro.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 928	9 289	
Üksikisiku tulumaks		3 273		3 005
Erisoodustuse tulumaks		1 665		141
Sotsiaalmaks		3 287		3 486
Kohustuslik kogumispension		32		42
Töötuskindlustusmaksed		204		221
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98		79	
Ettemaksukonto jääk	886		87	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	984	29 389	9 455	6 895

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenud eraisikutele	44 650	44 650		2% aastast	EUR	15.02.23	
Laen eraisikule (seotud isik)	14 950	14 950		2% aastast	EUR	20.02.23	23
Juriidiline isik1 laen	160 000		160 000	1,8% kuus	EUR	31.05.17	
Juriidiline isik 2 laen	59 500		59 500	2% aasta	EUR	31.10.21	
Laenunõuded	279 100	59 600	219 500				3
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen eraisikule	500	500		2% aastast	EUR	01.06.22	
Juriidiline isiku 1 laen	160 000		160 000	1,8% kuus	EUR	31.05.17	
Juriidiline isiku 2 laen	59 500		59 500	2% aastast	EUR	31.10.21	
Laenunõuded	220 000	500	219 500				3

Juriidiline isik nr.1 ja 2. on pankrotis. Laenu ja intressinõuded nende vastu on laekumiseks ebatõenäolised (vaata lisa 3).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Amortisatsioonikulu		-1 129	-1 129
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 035	-1 035
Ümberliigitamised	97 301	56 437	153 738
31.12.2022			
Soetusmaksumus	97 301	56 437	153 738
Akumuleeritud kulum		-2 164	-2 164
Jääkmaksumus	97 301	54 273	151 574

	2022	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	40 903	

Lähtudes RTJ6 "Kinnisvarainvesteeringud" sätetest, otsustas ettevõtte juhatus eraldada põhivaragrupist "Ehitised" Männiku tee 106a asuv hoone ja maa-ala eraldi grupiks "Kinnisvarainvesteeringud" summas 153 737,71 eurot, millest maa on 97301 eurot ja hoone on 56 436,71 eurot. Nimetatud muudatused otsustati kajastada ettevõtte raamatupidamises jaanuarist 2022, mitte tagasiulatuvalt.

Real „Allahindlused väärtuse languse tõttu“ kajastatakse „Kinnisvarainvesteeringute“ grupi ehitise amortisatsiooni korrigeerimine 2021. aasta eest.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kogu summas 860 000 eur ettevõtte büroo- ja tööstushoonele Tallinnas aadressil: Männiku tee 106a.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus			3 026	411 910	414 936	4 695	0	419 631
Akumuleeritud kulum			-3 007	-147 829	-150 836	-2 880	0	-153 716
Jääkmaksumus			19	264 081	264 100	1 815	0	265 915
Ostud ja parendused		855 265		5 984	5 984	1	95 118	956 368
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		855 265						855 265
Muud ostud ja parendused				5 984	5 984	1	95 118	101 103
Amortisatsioonikulu		-15 680	-19	-21 659	-21 678	-615		-37 973
31.12.2021								
Soetusmaksumus		855 265	3 026	417 894	420 920	4 696	95 118	1 375 999
Akumuleeritud kulum		-15 680	-3 026	-169 488	-172 514	-3 495	0	-191 689
Jääkmaksumus		839 585	0	248 406	248 406	1 201	95 118	1 184 310
Ostud ja parendused			1 496	58 653	60 149	1 452	20 528	82 129
Muud ostud ja parendused			1 496	58 653	60 149	1 452	20 528	82 129
Amortisatsioonikulu		-6 625	-42	-26 190	-26 232	-3 284		-36 141
Varasemate allahindluste tühistamised		10 298						10 298
Ümberliigitamised	408 003	-561 741						-153 738
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-153 738						-153 738
Muud ümberliigitamised	408 003	-408 003						
Muud muutused		80 545		5 453	5 453	29 648	-115 646	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	408 003	374 069	4 522	441 290	445 812	35 796	0	1 263 680
Akumuleeritud kulum		-12 007	-3 068	-154 968	-158 036	-6 779	0	-176 822
Jääkmaksumus	408 003	362 062	1 454	286 322	287 776	29 017	0	1 086 858

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	8 333	0
Transpordivahendid	8 333	0

Kokku	8 333	0
--------------	--------------	----------

Hüpoteek summas 860 000,00 eurot Osaühing Worldline (registrikood 11312599) kuuluvale mõttelisele osale Swedbank AS (registrikood 10060701) kasuks. Kinnistu igakordne omanik on kohustatud alluma kohesele sundtäitmisele hüpoteegiga tagatud nõude rahuldamiseks.

Hüpoteeklaenu tagatiseks on ettevõtte tööstus- ja büroohoone Tallinnas aadressil:

Männiku tee 106,106f, Männiku tee 106a, Männiku tee 106d.

Real "Varasemate allahindluste tühistamine" kajastatakse grupi "Ehitised" 2021. aasta amortisatsiooni korrigeerimist, seoses maa eraldamisega soetusmaksumuse meetodil 2022. aastal eraldi gruppi "maa". Maa ei amortiseeru.

Real "Muud ümberliigitamised" on kajastatud eelmisel aastal ekslikult kajastatud maa soetusmaksumuse eraldumine.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahend (SEB Liising)	41 629	7 825	33 804	1,95%+3kuu Euribor	EUR	15.11.2027	10
Kapitalirendikohustised kokku	41 629	7 825	33 804				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	57 675	0
Kokku	57 675	0

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank laen	26 987	26 987			4%+6kuu Euribor	EUR	06.04.2023	
Lühiajalised laenud kokku	26 987	26 987						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laen	560 328	48 580	511 748		2,85%+6kuu Euribor	EUR	18.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	560 328	48 580	511 748					
Kapitalirendikohustised kokku	41 629	7 825	33 804					9
Laenukohustised kokku	628 944	83 392	545 552					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	87 302	87 302			4%+6kuu Euribor4%	EUR	18.01.2022	
Lühiajalised laenud kokku	87 302	87 302						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laen	607 525	47 250	560 275	0	2,85%+6kuu Euribor	EUR	18.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	607 525	47 250	560 275					
Muud laenukohustised								
Eraisiku laen	19 300	19 300			0%	EUR	31.12.22	23
Muud laenukohustised kokku	19 300	19 300						
Laenukohustised kokku	714 127	153 852	560 275					

Pangalaenuatega võetud laenukohustuste tagatiseks on ettevõtte pandinud:

- vallasvara (komertspant) summas 210 000 euro;
- hüpoteegiks olevad tööstus- ja büroohooned aadressil Männiku tee 106,106f, 106a, 106d, hüpoteegi summa on 860 000 euro;
- Omanike käendused Swedpanga kasuks summas kokku 20 000 Euro.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 431	59 431	
Võlad töövõtjatele	7 690	7 690	
Maksuvõlad	29 389	29 389	5
Muud võlad	5 387	5 387	
Intressivõlad	678	678	
Muud viitvõlad	4 709	4 709	
Võlg tollimaaklerile impordi KM eest	9 174	9 174	
Rendi tagastised	2 494	2 494	
Muud võlad	83 031	83 031	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 596	196 596	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 576	60 576	
Võlad töövõtjatele	7 745	7 745	
Maksuvõlad	6 895	6 895	5
Muud võlad	4 655	4 655	
Muud viitvõlad	4 655	4 655	
Rendi tagastised	2 494	2 494	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 365	82 365	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021	Lisa nr
Puhkusereserv	7 656		7 656	
Kokku eraldised	7 656		7 656	

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022	Lisa nr
Puhkusereserv	7 656	1 453	9 109	19
Kokku eraldised	7 656	1 453	9 109	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 021 075	829 194
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	253 176	207 299
Kokku tingimuslikud kohustised	1 274 251	1 036 493

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada:

2023. aastal 1/3 2020-2022 aastatel väljamakstud dividendidelt, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt väljamakstud dividendidele.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksmisega kaasnev maksimaalne tulumaksukulu erinevate maksumääradega kokku ei või ületada jaotuskõibliku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	49 627	43 170
Eesti	2 068 006	1 530 280
Soome	7 916	14 878
Leedu	88 724	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 214 273	1 588 328
Kokku müügitulu	2 214 273	1 588 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kruupide ja helvete tootmine ja müük	2 168 210	1 483 672
kinnisvara rent	40 903	25 157
muud	5 160	79 499
Kokku müügitulu	2 214 273	1 588 328

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	8 333	0	8
Kasum valuutakursi muutustest	3 298	197	
Trahvid, viivised ja hüvitised	400	0	
Lao inventuur	0	1 595	
Muud	1	17	
Kokku muud äritulud	12 032	1 809	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 381 860	951 278
Transpordikulud	54 946	43 538
Logistikakulud	55 296	52 676
Tööjõurent	0	4 118
Tootmishoone hooldus	22 629	19 409
Marketing	45 959	48 550
Seadmete hooldus	4 823	3 379
Muud	1 930	6 173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 567 443	1 129 121

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-22 937	-26 300	
Energia	-11 156	-1 692	
Elektrienergia	-11 156	-1 692	
Mitmesugused bürookulud	-13 369	-13 110	
Lähetuskulud	-3 745	0	
Koolituskulud	-1 816	-145	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-9 042	0	
Kaubamärk	-93 000	-90 000	23
Muud teenused seotud müügiga	-2 167	-5 314	
Reklaam	0	-21 651	
Autokulud	-14 816	-12 959	
Muud	-1 617	-2 495	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-173 665	-173 666	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-117 583	-110 546	
Sotsiaalmaksud	-39 405	-37 181	
Puhkuse reservi muutmine	-1 453	0	12
Kokku tööjõukulud	-158 441	-147 727	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	8	8	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-672
Trahvid, viivised ja hüvitised	-523	-12
Erisoodust.tulumaks ja sotsmaks	-4 255	-4 499
Lepingutasu	-450	0
Esinduskulud	-789	-924
Muud	-422	0
Kokku muud ärikulud	-6 439	-6 107

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-23 697	-18 720
Kokku intressikulud	-23 697	-18 720

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	24 000	6 000	0	0
Eesti	24 000	6 000	0	0
Kokku	24 000	6 000	0	0

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 950	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 950	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 300	10
Kokku laenukohustised	0	19 300	

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 950	14 950	6
Kokku antud laenud	14 950	14 950	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 240	2 240		0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 300		19 300	0	0	10
Kokku laenukohustised	19 300	2 240	21 540	0	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 829	7 829
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikele arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	93 000	90 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2024

Osaühing Worldline (registrikood: 11312599) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERICH BRUSNITSÕN	Juhatuse liige	15.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Worldline osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Worldline raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ülevaatusse kontrolliprotseduuride läbiviimise tulemusena avastasime, et meie poolt üle vaadatud raamatupidamise aastaaruande bilansi algsaldod sisaldavad olulisi vigu, mis parandati aruandeperioodil, kuid mitte tagasiulatuvalt. Bilansi algsaldod seisuga 01.01.2022 ei ole korrigeeritud vastavalt nende eelmiste aastate vigade parandustele (vt majandusaasta aruande lisa 1). Seetõttu me ei saa 01.01.2022 bilansi algsaldode õigsuse kohta arvamust avaldada. Bilansi algsaldod mõjutavad aruandeperioodi tulusid, kulusid ja tegevuse tulemusi.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Worldline raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Worldline finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Lesta tn 11-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

15.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Worldline (registrikood: 11312599) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	15.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 494
Kokku	1 274 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	2168210	97.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	46063	2.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6546686
Telefon	+372 6546996
Faks	+372 6546686
Mobiiltelefon	+372 5023788
Mobiiltelefon	+372 5158855
E-posti aadress	erich@baltix.ee