

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Wellman

registrikood: 10093020

tänava/talu nimi, Pae tn 56-101

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13620

e-posti aadress: lvo@wellman.ee

veebilehe aadress: www.wellman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Tööjõukulud	23
Lisa 17 Seotud osapooled	23
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

TEGEVUSARUANNE

ÜLEVAADE GRUPI ETTEVÕTETEST

Wellman OÜ kontserni emaettevõttena keskendub oma tegevuses turundus- ja juhtimisteenuste ning finantseerimise pakkumisele oma tütarettevõtetele. Wellman OÜ portfelli kuuluvad alljärgnevad ettevõtted:

Eesti

ESTO AS (finantsinvesteering) asutati 6.01.2017. Krediidiandja tegevusloa väljastas Finantsinspeksioon ESTO-le 2017. aasta 12. juunil. ESTO põhifookuseks on finantsvaldkonna tehnoloogia arendamine ning tarbijakrediidi toodete pakkumine. (www.esto.ee) Osalus 19,9%

Investment House OÜ, asutati 01.10.2004, tegeleb kinnisvara investeerimisprojektidega Leedus ja Bulgaarias. Osalus 100%

Realata Eesti OÜ, asutati 05.01.1998, tegeleb hoonestusprojektide arendusega Eestis, sealhulgas plaanib 2020 alustada majutusäriga Eestis. Osalus 100%

Carfox OÜ, asutati 04.03.2013, ettevõtte peamiseks tegevusalaks on mootorsõidukite remont ja hooldus ning lisaks ka nende varuosade ja tarvikute müük. (www.carfox.ee) Osalus 100%

Autosky OÜ, asutati 04.10.2010, tegeleb kontrollitud ajalooga Premium-klassi autode impordiga. Autod pärinevad otse Euroopa liisingufirmadelt ja eraisikutelt. (www.autosky.ee). Osalus 100%

BonBon Lingerie OÜ, asutati 20.07.2016, tegevuse eesmärk on jätkata Eesti tuntuima pesutootja traditsioone, tootes aluspesu ja ööriideid. Ettevõtte tegevusvaldkonnad; tootmine, hulgi- ja jaemüük. (www.bonbonlingerie.com). Osalus 87,5%

Läti

Wellman Logistics SIA, ca 15 000 m²-se üldpinnaga logistikakompleks, millest 50% teenib renditulu ja ülejäänud pind on tütarettevõtte enda poolt kasutatav kliendi kaupade käitluseks (www.wellman.lv).

Wellman Factoring SIA on suunitletud finantseeringu pakkumistele Wellman Logistics SIA klientidele, et võimaldada kaubavoogude kasvu.

Leedu

Wellman UAB omab ca 10 ha üldpinnaga logistikapargi arendust Via Baltica ääres Kaunase ringteel.

TULUD/KULUD JA KASUM/KAHJUM

Kontserni müügitulu moodustas 2019. aastal 4 828 321 eurot (2018: müügitulu 4 672 329 eurot) 2019 aasta kahjum 1 082 334 eurot (2018: kahjum 1 054 897 eurot). Kahjumis sisalduvad Wellmani investeeringute väärtuste provisjoneerimine (ajutine, õiglasest väärtuses kajastamise vajadusest lähtuvalt) 1 377 001 eurot ja tütarettevõtte laenu mahakandmine 209 180 eurot. Tegelik tulemus 2019 oli Wellman OÜ-l positiivne 307 213 eurot. Autosky tulemust mõjutas laovarude(sõidukite) allahindlus summas 82 103 eurot. Muus osas tegevuskahjum Autosky operatiivsest tegevusest moodustus ebapiisava müügitegevuse ja vähese ettevõtte aktiivsuse tõttu, samuti ei õigustanud absoluutselt keskendumine BMW margile(seoses äärmiselt tiheda konkurentsi ja hinnasurvega). Personaliprobleem on lahendatud, uued ruumid on avatud ; uus automark spetsialiseerumiseks on välja valitud (VOLVO) ja oleme optimistlikud edasiste väljavaadete osas. BonBon Lingerie jätkab läbi oma tütarettevõtte ise turu vallutamist läbi konkreetse poe avamise ja aktiivse turunduse online-s.

PERSONAL

Kontsernis oli 2019 aastal hõivatud üle 110 töötaja (2018: 100 töötajat). Kontserni tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega olid aruandeaastal 2 015 617 eurot (2018: 1 637 495 eurot).

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

2020 aasta saab olema sisutihe tütar- ja sidusettevõtete reorganiseerimise aasta. Uusi ettevõtteid gruppi lisada või siseneda uutesse äridesse 2020 ei planeerita.

ESTO AS`l on seljataga edukas 2019. aasta, mida iseloomustasid tugev kliendibaasi kasv, mitmed uued tooted ning partnerlused. ESTO saavutas 2019. aasta jooksul rekordilised tulemused kõigis oma ärimahtudes. Ettevõtte strateegia kohaselt on tehnoloogia ja ärimudeli uudsus ESTO alustalaks, millest lähtuvalt on aasta jooksul suurim rõhuasetus seatud enda tehnoloogia arendamisele. Arenenud ITtehnoloogia võimaldab finantsteenuseid personaliseerida tasandil, mida ei ole varasemalt olnud võimalik ette näha.

Autosky OÜ-l on kõik müüdavad sõidukid alates 2019 aastast kaasaegses puhtas ja kuivas siseruumis. Viimaste aastate jooksul kogunenud autopark püütakse realiseerida 1 aasta jooksul.

BonBon Lingerie OÜ: vastutusalade selgemaks piiritlemiseks muudeti struktuuri ja ettevõtte jagati kolmeks : hulgimüük, tootmine ja jaemüük. BonBon Lingerie OÜ jäi tootmisettevõtteks ja hulgimüügiga hakkas detsembris 2018 tegelema tütarettevõtte BonBon Lingerie Sales OÜ. Kolmas uus ettevõtte grupis: BonBon Lingerie Retail OÜ on otseselt tegev oma kaupluste võrgu haldamisega. 2019 aastal uuendati BonBon Lingerie OÜ-s tootmist. Selleks üüriti perspektiivikam tootmispind, kus on võimalik tööprotsesse efektiivsemaks muuta ning samades ruumides tulevikus ka laieneda. Jätkatakse intensiivsemalt võimaluste otsimist allhanketööde teostamiseks. Eesmärk on kasvatada käivet grupiväliselt. BonBon Lingerie Sales OÜ eesmärk on luua nähtavus välisturgudele, ning kasvatada eksportmüügi osa grupi käibes. Eesti turul on BonBon Lingerie oma tuntuse ja kaubamärgi maine poolest heas seisus ja seeläbi omab võimalust kasvatada käivet läbi omade poodide ja hästi toimiva epoe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	370 421	229 056	
Finantsinvesteeringud	61	168	2
Nõuded ja ettemaksed	1 152 224	4 112 036	3
Varud	2 083 647	2 036 770	4
Kokku käibevarad	3 606 353	6 378 030	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	83 523	127 269	6,7
Finantsinvesteeringud	185 000	59 990	
Nõuded ja ettemaksed	3 232 567	1 441 502	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 777 706	1 787 580	8
Materiaalsed põhivarad	3 664 156	3 950 588	9
Immateriaalsed põhivarad	97 502	98 442	10
Kokku põhivarad	9 040 454	7 465 371	
Kokku varad	12 646 807	13 843 401	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	559 912	320 906	11
Võlad ja ettemaksed	1 108 331	1 059 957	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 668 243	1 380 863	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 039 922	2 116 348	11
Võlad ja ettemaksed	50 863	34 696	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 090 785	2 151 044	
Kokku kohustised	3 759 028	3 531 907	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	14
Kohustuslik reservkapital	6 461	6 462	
Muud reservid	45 760	45 761	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 917 513	11 237 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-975 005	-979 976	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 020 294	10 334 974	
Vähemususalus	-132 515	-23 480	
Kokku omakapital	8 887 779	10 311 494	

Kokku kohustised ja omakapital	12 646 807	13 843 401	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	4 828 321	4 672 329	15
Muud äritulu	53 461	6 175	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	45 841	377 675	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 657 190	-3 588 617	
Mitmesugused tegevuskulud	-866 769	-358 168	
Tööjõukulud	-2 015 617	-1 637 495	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-568 380	-640 316	
Olulised käibevara allahindlused	-82 103	-243 459	
Muud ärikulud	-52 356	-45 071	
Ärikasum (kahjum)	-1 314 792	-1 456 947	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-93 503	0	
Intressitulud	448 226	442 054	
Intressikulud	-91 791	-100 997	
Muud finantstulud ja -kulud	-29 341	63 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 081 201	-1 052 285	
Tulumaks	-1 133	-2 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 082 334	-1 054 897	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-975 005	-979 976	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-107 329	-74 921	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 314 792	-1 456 947
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	568 380	640 316
Muud korrigeerimised	42 859	-243 459
Kokku korrigeerimised	611 239	396 857
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	162 633	-191 196
Varude muutus	-46 877	216 320
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	109 644	-21 774
Kokku rahavood äritegevusest	-478 153	-1 056 740
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-267 682	-288 086
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-20 839
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-143 136	-96 998
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	37 473	113 834
Antud laenud	-1 991 600	-2 980 484
Antud laenude tagasimaksed	2 724 220	2 272 799
Laekunud intressid	552 979	357 417
Laekunud dividendid	0	155
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 403
Kokku rahavood investeerimistegevusest	909 754	-639 799
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	252 184	181 891
Saadud laenude tagasimaksed	-332 098	-280 271
Arvelduskrediidi saldo muutus	194 544	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 047	-5 796
Makstud intressid	-91 521	-100 997
Makstud dividendid	-295 165	-349 008
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 133	-2 612
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 236	-557 293
Kokku rahavood	141 365	-2 253 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	229 056	2 482 888
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 365	-2 253 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	370 421	229 056

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemososalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	25 565	6 207	45 761	11 620 921	-104 291	11 594 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-979 976	-74 921	-1 054 897
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-340 000	0	-340 000
Muutused reservides	0	255	0	0	0	255
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-43 759	155 732	111 973
31.12.2018	25 565	6 462	45 761	10 257 186	-23 480	10 311 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-975 005	-109 035	-1 084 040
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-340 000	0	-340 000
Muutused reservides	0	-1	-1	0	0	-2
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	327	0	327
31.12.2019	25 565	6 461	45 760	8 942 508	-132 515	8 887 779

Muud muutused omakapitalis on seotud vähemososaluse muutustega seoses emaettevõtte osaluse suurenemisega tütarettevõtete osakapitalis ning ühise kontrolli all olevate osapoolte vahel toimunud äriühenduse käigus kajastatud omakapitali muutusega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wellman OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Wellman OÜ ja tema tütarettevõtjate finantsandmeid liidetuna rida-realt ning kontsernile kuuluvate sidusettevõtjate majandustulemust kapitaliosaluse meetodil. Konsolideerimata on jäänud sellised väheolulised tütarettevõtjad, kelle puhul ei olnud võimalik hankida teavet mõistlike kuludega või tarbetu viivitusega. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui

emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mis kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Laenu- ja intressinõuded laenu tegevusest võetakse esmalt arvele soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumust korrigeeritakse laenu põhiosa tagasimaksetega ja laenu nõuete väärtuselangusest tuleneva allahindlusega.

Muude nõuete ja laenude allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse ja kaalutud keskmise maksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Intressitulu- ja kulu arvestatakse lähtudes varade ja kohustuste sisemisest intressimäärast. Intressid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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. Välismaiste tütarettevõtetele tekib kohustus arvestada ja maksta tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt vastava riigi tulumaksuregulatsioonide kohaselt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017	2 802	12 000	14 802
Soetamine	0	37 000	37 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 802	-48 832	-51 634
31.12.2018	0	168	168
Müük müügihinnas või lunastamine		-107	-107
31.12.2019	0	61	61

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	284 053	284 053	0	
Ostjatelt laekumata arved	314 757	314 757	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 704	-30 704	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 526	1 526	0	5
Muud nõuded	3 925 442	692 875	3 232 567	
Laenunõuded	3 816 082	583 515	3 232 567	
Intressinõuded	109 360	109 360	0	
Ettemaksed	125 404	125 404	0	
Tulevaste perioodide kulud	80 139	80 139	0	
Muud makstud ettemaksed	45 265	45 265	0	
Ettemaksud Hankijatele	48 366	48 366	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 384 791	1 152 224	3 232 567	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	450 523	450 523	0	
Ostjatelt laekumata arved	450 523	450 523	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 853	25 853	0	5
Muud nõuded	5 006 285	3 564 783	1 441 502	
Laenunõuded	4 717 550	3 276 048	1 441 502	
Intressinõuded	214 113	214 113	0	
Viitlaekumised	74 622	74 622	0	
Ettemaksed	70 877	70 877	0	
Tulevaste perioodide kulud	70 877	70 877	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 553 538	4 112 036	1 441 502	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	317 465	389 697
Valmistoodang	33	546 984
Müügiks ostetud kaubad	1 764 445	1 063 095
Ettemaksed varude eest	1 704	36 994
Kokku varud	2 083 647	2 036 770

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 334	0	2 455
Käibemaks	1 075	26 186	23 546	23 657
Üksikisiku tulumaks	0	22 947	0	26 562
Sotsiaalmaks	0	55 398	0	69 239
Kohustuslik kogumispension	0	1 400	0	1 653
Töötuskindlustusmaksed	0	1 803	0	2 313
Aktiisimaks	0	9 160	0	36 774
Intress	0	183	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	195	0	186
Ettemaksukonto jääk	451		2 307	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 526	118 606	25 853	162 839

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12001335	Autosky OÜ	Eesti	autode müük ja hooldus	100	100
11702184	Investment House OÜ	Eesti	konsultatsioonid	100	100
12431248	Carfox OÜ	Eesti	autode remont ja hooldus	100	100
14084029	BonBon Lingerie OÜ	Eesti	alusrõivaste tootmine	88	88
10350215	Realata Eesti OÜ	Eesti	hoonestusprojektide arendus	100	100
500003997841	Wellman Logistics SIA	Läti	logistika	100	100
111576016	Wellman UAB	Leedu	logistika	100	100
50103785141	3PL Worldwide Solutions SIA	Läti	logistika	100	100
40202038984	Wellman Factoring SIA	Läti	finantsalased tegevused	100	100
14875274	Fleur Lingerie OÜ	Eesti	rentimine	0	50
14633849	NORDDH OÜ	Eesti	rõivaste vahendamine	100	100
14624907	BonBon Lingerie Sales OÜ	Eesti	rõivaste hulgimüük	92	92
14637250	BonBon Lingerie Retail OÜ	Eesti	rõivaste jaemüük	100	100
HRB 15473	Wellman Premium Brands GmbH	Saksamaa	müük	100	100
42403044759	Krasta Real Estate SIA	Läti	finantsalased tegevused	100	100

BonBon Lingerie OÜ-l olid veel 100% osalusega tütarettevõtted BonBon Lingeire OOO 138 eur ja De Vries Justitia OÜ 2 500 eur. Konsolideeritud aastaaruande koostamise ajal ei olnud nimetatud BonBon Lingerie OOO finantsaruanded kättesaadavad ja seetõttu ei ole need konsolideeritud. De Vries Justitia OÜ on asutatud müügiks ja müüdnud 2020. Nimetatud ettevõtetel ei olnud olulist mõju kontserni finantsnäitajatele.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11142772	Wellman Invesco AS	Eesti	kinnisvara	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Wellman Invesco AS	80 886	80 886
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	80 886	80 886

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 164 662	740 113	1 904 775
Akumuleeritud kulum	0	-174 010	-174 010
Jääkmaksumus	1 164 662	566 103	1 730 765
Ostud ja parendused	0	14 018	14 018
Amortisatsioonikulu	0	-26 239	-26 239
Lisandumised äriühenduste kaudu	131 956	32 713	164 669
Muud muutused	0	-95 633	-95 633
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 296 618	786 844	2 083 462
Akumuleeritud kulum	0	-295 882	-295 882
Jääkmaksumus	1 296 618	490 962	1 787 580
Ostud ja parendused	0	7 260	7 260
Amortisatsioonikulu	0	-17 134	-17 134
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 296 618	794 104	2 090 722
Akumuleeritud kulum	0	-313 016	-313 016
Jääkmaksumus	1 296 618	481 088	1 777 706

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	457 600	424 971
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	165 114	40 298

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	128 969	6 553 080	537 987	0	7 220 036
Akumuleeritud kulum	0	-2 476 597	-448 917	0	-2 925 514
Jääkmaksumus	128 969	4 076 483	89 070	0	4 294 522
Ostud ja parendused	0	0	214 402	7 743	222 145
Amortisatsioonikulu	0	-488 883	-77 100	0	-565 983
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-96	0	-96
Ümberliigitamised	0	-105 418	105 418	0	0
Muud ümberliigitamised	0	-105 418	105 418	0	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	128 969	6 363 399	559 658	7 743	7 059 769
Akumuleeritud kulum	0	-2 881 217	-227 964	0	-3 109 181
Jääkmaksumus	128 969	3 482 182	331 694	7 743	3 950 588
Ostud ja parendused	0	0	99 441	102 576	202 017
Amortisatsioonikulu	0	-357 022	-132 776	0	-489 798
Ümberliigitamised	0	0	98 775	-101 018	-2 243
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	101 018	-101 018	0
Muud ümberliigitamised	0	0	-2 243	0	-2 243
Muud muutused	0	0	3 592	0	3 592
31.12.2019					
Soetusmaksumus	128 969	6 363 399	761 381	9 301	7 263 050
Akumuleeritud kulum	0	-3 238 239	-360 655	0	-3 598 894
Jääkmaksumus	128 969	3 125 160	400 726	9 301	3 664 156

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Muud materiaalsed põhivarad	0	420
Kokku	0	420

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	35 631	35 095	70 726
Akumuleeritud kulum	-5 426		-5 426
Jääkmaksumus	30 205	35 095	65 300
Ostud ja parendused	81 236	0	81 236
Amortisatsioonikulu	-48 094	0	-48 094
Ümberliigitamised	35 095	-35 095	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	123 598	0	123 598
Akumuleeritud kulum	-25 156	0	-25 156
Jääkmaksumus	98 442	0	98 442
Ostud ja parendused	58 405	0	58 405
Amortisatsioonikulu	-61 448	0	-61 448
Ümberliigitamised	2 103	0	2 103
31.12.2019			
Soetusmaksumus	184 107	0	184 107
Akumuleeritud kulum	-86 605	0	-86 605
Jääkmaksumus	97 502	0	97 502

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	194 544	194 544				
Muud laenud 2	14 860	14 860			2%	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	209 404	209 404				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen 1	1 909 659	302 112	1 607 547		3,5%	25.09.2021
Pangalaen 2	83 300	9 019	74 281		3,3%+ 6 kuu EURIBOR	23.01.2028
Laen seotud osapooled	83 552	10 343	73 209		0%	31.12.2022
Muud laenud 1	108 834	0	108 834		0%	12.10.2021
Pangalaen 3	32 705	12 785	19 920		2,95% +3 kuu EURIBOR	22.05.2022
Muud laenud 3	108 700	0	108 700		1,5%	30.04.2034
Pikaajalised laenud kokku	2 326 750	334 259	1 992 491			
Kapitalirendikohustised kokku	63 680	16 249	47 431			
Laenukohustised kokku	2 599 834	559 912	2 039 922			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen 1	2 210 072	300 411	1 909 661		3,5%	25.09.2021
Pangalaen 2	92 032	6 520	85 512		3,3%+ 6 kuu EURIBOR	23.01.2028
Laen seotud osapooled	84 123	10 344	73 779		0%	31.12.2022
Muud laenud	35 300	0	35 300		0%	12.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	2 421 527	317 275	2 104 252			
Kapitalirendikohustised kokku	15 727	3 631	12 096			
Laenukohustised kokku	2 437 254	320 906	2 116 348			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	3 286 171	3 601 000
Kokku	3 286 171	3 601 000

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	228 793	228 793	0	
Võlad töövõtjatele	225 620	225 620	0	
Maksuvõlad	118 606	118 606	0	5
Muud võlad	514 631	514 631	0	
Intressivõlad	162	162	0	
Dividendivõlad	340 694	340 694	0	
Muud viitvõlad	173 775	173 775	0	
Saadud ettemaksed	71 544	20 681	50 863	
Muud saadud ettemaksed	71 544	20 681	50 863	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 159 194	1 108 331	50 863	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	269 103	269 103	0	
Võlad töövõtjatele	116 461	116 461	0	
Maksuvõlad	162 839	162 839	0	5
Muud võlad	509 208	474 512	34 696	
Intressivõlad	432	432	0	
Dividendivõlad	295 859	295 859	0	
Muud viitvõlad	212 917	178 221	34 696	
Saadud ettemaksed	37 042	37 042	0	
Muud saadud ettemaksed	37 042	37 042	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 094 653	1 059 957	34 696	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 154 006	8 205 749
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 788 502	2 051 437
Kokku tingimuslikud kohustised	8 942 508	10 257 186

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 952 527	1 725 144
Läti	1 837 884	2 638 146
Saksamaa	312 392	260 143
Rumeenia	245 753	0
Leedu	145 866	0
Taani	140 988	5 236
Suurbritannia	79 829	0
Soome	18 122	4 948
Itaalia	16 500	0
Belgia	15 791	0
Rootsi	4 861	1 190
Küpros	2 691	0
Holland	2 201	0
Bulgaaria	272	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	7 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 775 677	4 642 163
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	36 803	0
Venemaa	14 087	0
Singapur	1 410	0
Brasiilia	344	0
Norra	0	21 823
Ameerika Ühendriigid	0	4 214
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	4 129
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 644	30 166
Kokku müügitulu	4 828 321	4 672 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	457 600	424 971
Kaup ja teenused	2 294 713	2 017 725
Logistika	2 076 008	2 229 633
Kokku müügitulu	4 828 321	4 672 329

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-1 573 164	-1 260 439
Sotsiaalmaksud	-442 453	-377 056
Kokku tööjõukulud	-2 015 617	-1 637 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	100

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	46 049	0	305 544	0
Sidusettevõtjad	246 042	0	243 582	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 828 933	423 910	879 504	381 683

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Emaettevõtja			
BonBon Lingerie OOO	17 300	1 000	3%
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
ESTO AS	1 935 000	753	12%

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
BonBon Lingerie OOO	17 000	0	3%	31.12.2022
BonBon Lingerie Norge AS	8 081	0	0,05%	31.12.2022
Wellman Premium Brands GmbH	74 440	0	3%	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ESTO AS	866 753	1 000	12%	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	0	1 135	40 250	268 121
Sidusettevõtjad	0	1 229	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	241 357	0	53 224

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	93 884	38 040

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	202 193	167 117
Finantsinvesteeringud	61	167
Nõuded ja ettemaksed	823 118	3 448 015
Kokku käibevarad	1 025 372	3 615 299
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 266 054	1 307 055
Finantsinvesteeringud	7 772 169	6 637 107
Kinnisvarainvesteeringud	420 184	437 318
Materiaalsed põhivarad	55 950	41 278
Kokku põhivarad	9 514 357	8 422 758
Kokku varad	10 539 729	12 038 057
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	33 879	16 520
Võlad ja ettemaksed	396 178	355 199
Kokku lühiajalised kohustised	430 057	371 719
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	183 114	120 812
Kokku pikaajalised kohustised	183 114	120 812
Kokku kohustised	613 171	492 531
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	5 405	5 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 174 556	12 746 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 278 968	-1 231 972
Kokku omakapital	9 926 558	11 545 526
Kokku kohustised ja omakapital	10 539 729	12 038 057

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	245 375	369 611
Muud äritulud	13 647	4 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 837	-229 960
Mitmesugused tegevuskulud	-141 270	-153 375
Tööjõukulud	-245 436	-187 222
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 796	-31 245
Muud ärikulud	18	-649
Kokku ärikasum (-kahjum)	-223 299	-228 640
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 586 181	-1 538 646
Intressitulud	551 345	474 303
Intressikulud	-3 394	-3 092
Muud finantstulud ja -kulud	-17 439	64 103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 278 968	-1 231 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 278 968	-1 231 972

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-223 299	-228 640
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 796	31 245
Kokku korrigeerimised	25 796	31 245
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91 196	-221 277
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 910	31 754
Kokku rahavood äritegevusest	-292 609	-386 918
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-23 335	-26 857
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 394
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-143 136	-96 988
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	34 723	113 834
Antud laenud	-2 872 698	-4 282 252
Antud laenude tagasimaksed	2 997 191	2 389 032
Laekunud intressid	553 783	361 224
Laekunud dividendid	0	155
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 403
Kokku rahavood investeerimistegevusest	546 528	-1 542 843
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	103 484	145 300
Saadud laenude tagasimaksed	-23 822	-7 968
Makstud intressid	-3 340	-3 092
Makstud dividendid	-295 165	-349 008
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-218 843	-215 268
Kokku rahavood	35 076	-2 145 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	167 117	2 312 146
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 076	-2 145 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	202 193	167 117

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 565	5 405	13 086 528	13 117 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 231 972	-1 231 972
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-340 000	-340 000
31.12.2018	25 565	5 405	11 514 556	11 545 526
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	25 565	5 405	11 514 556	11 545 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 278 968	-1 278 968
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-340 000	-340 000
31.12.2019	25 565	5 405	9 895 588	9 926 558
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 266 054
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 304 495
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				9 964 999

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2021

Osaühing Wellman (registrikood: 10093020) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TAHK	Juhatuse liige	24.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellman osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Wellman ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

25.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellman (registrikood: 10093020) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	25.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 917 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-975 005
Kokku	8 942 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	245375	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Ivo@wellman.ee
Veebilehe aadress	www.wellman.ee