

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing WELLENSIEK

registrikood: 10938262

tänavanimi, maja number: Kuura tn 10

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75404

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Wellensiek OÜ on 2003. aastal loodud Eesti kapitalil põhinev ettevõtte. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on tõlketeenuste osutamine ning investeerimisalane tegevus, sh investeeringute juhtimine.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli Wellensiek OÜ müügitulu 7 622 eurot (2014: 15 028). Üldhalduskulud olid summas 9 391 eurot (2014: 8 990).

Wellensiek OÜ 2015. aasta puhaskasumiks kujunes 22 835 eurot (2014: 45 303).

Personal

Juhatusel liikmele maksti ettevõtte juhtimise eest 4 260 eurot (2014: 3 840).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Wellensiek OÜ juhatus on seadnud 2016. majandusaasta põhieesmärgiks firma turupositsiooni säilitamise ja kindlustamise olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	265 210	248 479	2
Nõuded ja ettemaksed	6 094	811	
Kokku käibevara	271 304	249 290	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	290 938	283 669	4
Kinnisvarainvesteeringud	121 899	124 554	5
Kokku põhivara	412 837	408 223	
Kokku varad	684 141	657 513	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 587	25 809	6
Võlad ja ettemaksed	417	402	
Kokku lühiajalised kohustused	30 004	26 211	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 247	44 247	6
Kokku pikaajalised kohustused	44 247	44 247	
Kokku kohustused	74 251	70 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 243	538 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 835	45 303	
Kokku omakapital	609 890	587 055	
Kokku kohustused ja omakapital	684 141	657 513	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 622	15 028	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 984	-1 824	
Brutokasum (-kahjum)	5 638	13 204	
Üldhalduskulud	-9 391	-8 990	
Äri kasum (kahjum)	-3 753	4 214	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 150	28 938	4
Intressikulud	-1 574	-1 768	
Muud finantstulud ja -kulud	17 012	13 919	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 835	45 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 835	45 303	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 753	4 214	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 655	2 654	5
Kokku korrigeerimised	2 655	2 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 282	-628	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14	-165	
Laekunud intressid	1 229	1 258	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 137	7 333	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 881	76 757	4
Laekunud dividendid	3 334	3 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 215	80 507	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 778	3 396	
Makstud intressid	-1 574	-1 768	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 204	1 628	
Kokku rahavood	4 282	89 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	248 479	150 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 282	89 468	
Valuutakursside muutuste mõju	12 449	8 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	265 210	248 479	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	538 940	541 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	45 303	45 303
31.12.2014	2 556	256	584 243	587 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 835	22 835
31.12.2015	2 556	256	607 078	609 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wellensiek OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Wellensiek OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kuna kinnisvarainvesteeringu väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, siis kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 2% aastas.

Maa väärtust ei amortiseerita.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

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.

Dividendide tulumaksu kajastatakse kuluna ja kohustusena samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	165 210	118 176
Hoiused	100 000	130 303
Kokku raha	265 210	248 479

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	40	0	37
Sotsiaalmaks	0	117	0	106
Ettemaksukonto jääk	6		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	157	2	143

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	331 488	331 488
Müük müügihinnas või lunastamine	-76 757	-76 757
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	28 938	28 938
31.12.2014	283 669	283 669
Kajastatud õiglases väärtuses	283 669	283 669
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	283 669	283 669
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 881	-3 881
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 150	11 150
31.12.2015	290 938	290 938
Kajastatud õiglases väärtuses	290 938	290 938

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	132 739	132 739
Akumuleeritud kulum	-5 531	-5 531
Jääkmaksumus	127 208	127 208
Amortisatsioonikulu	-2 654	-2 654
31.12.2014		
Soetusmaksumus	132 739	132 739
Akumuleeritud kulum	-8 185	-8 185
Jääkmaksumus	124 554	124 554
Amortisatsioonikulu	-2 655	-2 655
31.12.2015		
Soetusmaksumus	132 739	132 739
Akumuleeritud kulum	-10 840	-10 840
Jääkmaksumus	121 899	121 899

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 570	5 304

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	29 587	29 587			11
Lühiajalised laenud kokku	29 587	29 587			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	44 247	0	44 247	0	
Pikaajalised laenud kokku	44 247	0	44 247	0	
Laenukohustused kokku	73 834	29 587	44 247	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	25 809	25 809			11
Lühiajalised laenud kokku	25 809	25 809			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	44 247	0	44 247	0	
Pikaajalised laenud kokku	44 247	0	44 247	0	
Laenukohustused kokku	70 056	25 809	44 247	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	485 662	467 394
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	121 416	116 849
Kokku tingimuslikud kohustused	607 078	584 243

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 622	14 800	
Saksamaa	0	228	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 622	15 028	
Kokku müügitulu	7 622	15 028	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tölketeenus	1 068	7 900	
Renditulu	4 570	5 304	5
Kommunaalteenuste tulu	1 984	1 824	
Kokku müügitulu	7 622	15 028	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	4 260	3 840	11
Sotsiaalmaksud	1 406	1 267	
Kokku tööjõukulud	5 666	5 107	

Ettevõtte puuduvad põhikohaga töötajad. Palgakulu koosseisus on kajastatud juhatuse liikme tasu.

Lisa 11 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 ettevõttjad	29 587	25 809

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 778

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 396

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Osaühing WELLENSIEK (registrikood: 10938262) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA SCHNUR	Juhatuse liige	28.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan OÜ Wellensiek aastaaaruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 835
Kokku	607 078
Jaotamine	
Kokku	607 078

2015. aasta kasum lisatakse jaotamata kasumi jäägile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6554	85.99%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	1068	14.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juta Schnur	47306232715		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juta.schnur@gmail.com