

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Wellspa

registrikood: 10959100

küla: Varbola küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78203

telefon: +372 4898800

faks: +372 4898801

e-posti aadress: info@wellspa.ee

veebilehe aadress: www.wellspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Laenukohustised	12
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Tööjõukulud	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Wellspa peamisteks tegevusaladeks on multifunktsionaalsete massaažiseadmete, välibasseinide, komposiit tehnoloogial põhinevate toodete tootmine ja turustamine. Turu olulistemaks sihtgruppideks on taastusravikeskused, spa hotellid, tervisekeskused, ilusalongid, spordiklubid.

Ettevõtte omab 100 %-selt tütarettevõtet Skandium OÜ, mis tegeleb massaažiseadmetele tarvikute turustamisega.

2016 aasta müügitulust 56 % moodustasid komposiit tehnoloogial põhinevate toodete valmistamine ja turustamine.

2016. aasta moodustas kontserni müügitulu 2,22 mln eurot, millest Wellspa OÜ müügitulu oli 2,03 mln eurot. Kontserni müügitulust moodustas 90 % toodangu, 9 % kaupade ja 1% muude teenuste müük. 2016 aastal suurenes kontserni müügitulu aastaga 16 %, emaettevõtte müügitulu 17 %, võrreldes 2015 aastaga.

Kontserni brutokasumiks 2016 aastal kujunes 341 tuhat eurot, Wellspa OÜ brutokasumiks 334 tuhat eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 70 tuhat eurot. Põhilisteks investeeringuteks olid erinevad tootmis- ja teenusteadmed ja tööriistad.

OÜ Wellspa keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 333 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015	
Müügitulu (tuh eurodes)	2 028	1 728	
Käibekasv (%)	17%	7%	
Brutokasumi (-kahjumi) määr (%)	14%	19%	
Puhaskasum (-kahjum) (tuh kr)	272	306	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	4,3	
ROA	37%	48%	
ROE	59%	62%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100			
q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100			
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 821	10 299	
Nõuded ja ettemaksed	108 483	80 727	
Nõuded ostjate vastu	98 840	75 455	
Muud nõuded	6 797	2 000	
Ettemaksed	2 846	3 272	
Kokku varud	640 108	633 251	
Tooraine ja materjal	282 802	253 351	
Lõpetamata toodang	232 364	169 376	
Valmistoodang	28 153	82 654	
Müügiks ostetud kaubad	79 621	58 739	
Ettemaksed varude eest	17 168	69 131	
Kokku käibevarad	766 412	724 277	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 249	36 698	3
Kokku põhivarad	89 249	36 698	
Kokku varad	855 661	760 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 638	0	4
Võlad ja ettemaksed	263 639	144 122	
Võlad tarnijatele	175 010	78 284	
Võlad töövõtjatele	21 294	16 581	
Maksuvõlad	58 868	47 973	
Muud võlad	913	64	
Muud saadud ettemaksed	7 554	1 220	
Kokku lühiajalised kohustised	273 277	144 122	
Kokku kohustised	273 277	144 122	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550	11
Kohustuslik reservkapital	958	958	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 345	282 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 531	323 689	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	582 384	616 853	

Kokku omakapital	582 384	616 853	
Kokku kohustised ja omakapital	855 661	760 975	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 216 474	1 905 959	5
Muud äritulud	2 255	67 431	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 174 309	-1 066 595	
Mitmesugused tegevuskulud	-345 370	-248 242	
Tööjõukulud	-332 627	-267 858	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 119	-18 010	3
Muud ärikulud	-1 390	-113	
Ärikasum (kahjum)	340 914	372 572	
Muud finantstulud ja -kulud	-383	-465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	340 531	372 107	
Tulumaks	-75 000	-48 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 531	323 689	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	265 531	323 689	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	340 914	372 572	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 119	18 010	3
Kokku korrigeerimised	24 119	18 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 152	73 451	
Varude muutus	-6 855	12 052	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	128 312	-90 433	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-48 418	
Muud rahavood äritegevusest	-383	-525	
Kokku rahavood äritegevusest	372 955	336 709	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-76 671	-28 741	3
Antud laenud	0	-3 200	
Antud laenude tagasimaksed	1 600	1 200	
Laekunud intressid	0	60	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 071	-30 681	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 638	0	4
Makstud dividendid	-300 000	-300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 362	-300 000	
Kokku rahavood	7 522	6 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 299	4 271	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 522	6 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 821	10 299	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	9 550	958	482 657	493 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			323 689	323 689
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	9 550	958	606 345	616 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			265 531	265 531
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2016	9 550	958	571 876	582 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellspa 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist lühendatud aastaaruandega ning on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Wellspa ning tema tütarettevõtte OÜ Skandium finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 5.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid, võetud laenusid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümberhinnatud eurodesses bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringut tütarettevõttesse on konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad tootmiseks on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude grupis kajastuvad ka ettemaksed tarnijatele. Nimetatud summa koosneb tarnija poolt väljastatud arve ja tegelikult lattu jõudnud kaupade vahest aastalõpu seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5
Muu inventar	2-5

Rendid

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

Kontsern kui rentnik, kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja, kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ WELLSPA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omandisuhtega seotud isikuid;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- d) ettevõtte töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamispäeva 16. aprilli 2017 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11066232	Skandium OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Skandium OÜ	1	1
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1	1

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	19 586	18 090	344 655	382 331	32 122			414 453
Akumuleeritud kulum	-18 808	-15 814	-322 409	-357 031	-31 711			-388 742
Jääkmaksumus	778	2 276	22 246	25 300	411			25 711
Ostud ja parendused		1 519	9 156	10 675	18 065			28 740
Muud ostud ja parendused		1 519	9 156	10 675	18 065			28 740
Amortisatsioonikulu	-778	-1 491	-11 119	-13 388	-4 365			-17 753
31.12.2015								
Soetusmaksumus	9 333	8 399	348 924	366 656	50 187			416 843
Akumuleeritud kulum	-9 333	-6 095	-328 641	-344 069	-36 076			-380 145
Jääkmaksumus	0	2 304	20 283	22 587	14 111			36 698
Ostud ja parendused		3 204	43 656	46 860	22 261	7 550	7 550	76 671
Muud ostud ja parendused		3 204	43 656	46 860	22 261	7 550	7 550	76 671
Amortisatsioonikulu		-1 184	-10 817	-12 001	-12 119			-24 120
31.12.2016								
Soetusmaksumus	9 333	10 281	392 417	412 031	72 448	7 550	7 550	492 029
Akumuleeritud kulum	-9 333	-5 957	-339 295	-354 585	-48 195	0		-402 780
Jääkmaksumus	0	4 324	53 122	57 446	24 253	7 550	7 550	89 249

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen emattevõttele	9 638	9 638			3,5	Euro
Lühiajalised laenud kokku	9 638	9 638				
Laenukohustised kokku	9 638	9 638				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 981 532	1 617 173
Soome	943	8 531
Rootsi	32 686	2 162
Kreeka	822	-474
Läti	174	86
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 016 157	1 627 478
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	200 317	278 481
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	200 317	278 481
Kokku müügitulu	2 216 474	1 905 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	2 002 433	1 702 384
Teenuste müük	25 334	25 134
Kaupade müük	188 707	178 441
Kokku müügitulu	2 216 474	1 905 959

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	249 621	200 845
Sotsiaalmaksud	83 006	67 013
Kokku tööjõukulud	332 627	267 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltec AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	91 558	20 066	71 964	14 846
Tütarettevõtjad	0	9 060	7 698	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 735 082	152 479	1 316 069	148 559
Tütarettevõtjad	177	21 515	264	23 841

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	58 827	45 084

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	147	10 009
Nõuded ja ettemaksed	104 112	88 689
Nõuded ostjate vastu	94 469	75 719
Muud nõuded	6 797	9 698
Ettemaksed	2 846	3 272
Kokku varud	546 746	505 905
Tooraine ja materjal	282 802	253 351
Lõpetamata toodang	232 364	169 376
Valmistoodang	28 152	82 654
Ettemaksed varude eest	3 428	524
Kokku käibevarad	651 005	604 603
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalsed põhivarad	81 306	25 676
Kokku põhivarad	83 862	28 232
Kokku varad	734 867	632 835
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 638	0
Võlad ja ettemaksed	261 521	140 888
Võlad tarnijatele	173 938	76 790
Võlad töövõtjatele	21 195	16 530
Maksuvõlad	57 921	46 284
Muud võlad	913	64
Muud saadud ettemaksed	7 554	1 220
Kokku lühiajalised kohustised	271 159	140 888
Kokku kohustised	271 159	140 888
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550
Kohustuslik reservkapital	959	959
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 438	175 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 761	305 981
Kokku omakapital	463 708	491 947
Kokku kohustised ja omakapital	734 867	632 835

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 027 767	1 727 518
Muud äritulud	7	66 489
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 052 355	-936 395
Mitmesugused tegevuskulud	-343 221	-246 071
Tööjõukulud	-331 600	-266 831
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 741	-14 828
Muud ärikulud	-1 390	-113
Kokku ärikasum (-kahjum)	284 467	329 769
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 000	20 000
Intressikulud	0	-169
Muud finantstulud ja -kulud	-206	-201
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	334 261	349 399
Tulumaks	-62 500	-43 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 761	305 981

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	284 467	329 769
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 741	14 828
Kokku korrigeerimised	14 741	14 828
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 720	73 452
Varude muutus	-40 841	30 702
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	120 632	-92 148
Makstud intressid	0	-168
Makstud ettevõtte tulumaks	-62 500	-43 418
Muud rahavood äritegevusest	-206	-261
Kokku rahavood äritegevusest	291 573	312 756
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-70 371	-14 537
Antud laenud	-22 751	-68 600
Antud laenude tagasimaksed	32 049	58 902
Laekunud intressid	0	60
Laekunud dividendid	50 000	20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 073	-4 175
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 638	0
Makstud dividendid	-300 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 362	-300 000
Kokku rahavood	-9 862	8 581
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 009	1 428
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 862	8 581
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147	10 009

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	9 550	959	375 457	385 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)			305 981	305 981
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	9 550	959	481 438	491 947
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	2 556	256	86 944	89 756
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	12 106	1 215	568 382	581 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			271 761	271 761
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2016	9 550	959	453 199	463 708
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	2 550	256	43 770	46 576
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	12 100	1 215	496 969	510 284

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KÕSS	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellspa osanikele.

Oleme üle vaadanud osaühing Wellspa konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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). 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 eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Wellspa finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7, Tallinn, Harju maakond, 12113

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 531
Kokku	571 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keraamiliste sanitaarseadmete tootmine	23421	1441145	71.07%	Jah
Plastist sanitaarseadmete tootmine (vannid, kraanikausid jne)	22231	446917	22.04%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25334	1.25%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4898800
Faks	+372 4898801
E-posti aadress	info@wellspa.ee
Veebilehe aadress	www.wellspa.ee