

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Wellspa

registrikood: 10959100

küla: Varbola küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 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	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Wellspa peamiseks 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.

2015 aasta müügitulust 60 % moodustasid komposiit tehnoloogial põhinevate toodete valmistamine ja turustamine.

2015. aastal moodustas kontserni müügitulu 1,91 mln eurot, millest Wellspa OÜ müügitulu oli 1,73 mln eurot. Kontserni müügitulust moodustas 90 % toodangu, 9 % kaupade ja 1% muude teenuste müük. 2015 aastal suurenes kontserni müügitulu aastaga 6 %, emaettevõtte müügitulu 7 %, võrreldes 2014 aastaga.

Kontserni brutokasumiks 2015 aastal kujunes 372 tuhat eurot, Wellspa OÜ brutokasumiks 349 tuhat eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 14 tuhat eurot. Põhilisteks investeeringuteks olid erinevad tootmiseseadmed ja tööriistad.

OÜ Wellspa keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2015 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 267 tuhat eurot.

	2015	2014
Peamised finantssuhtarvud		
Müügitulu (tuh eurodes)	1 728	1 620
Käibekasv (%)	7%	8%
Brutokasumi (-kahjumi) määr (%)	19%	14%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh kr)	306	174
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	2
ROA	48%	24%
ROE	62%	45%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 299	4 271	
Nõuded ja ettemaksed	80 727	152 444	2
Varud	633 251	645 303	3
Kokku käibevara	724 277	802 018	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 698	25 711	6
Immateriaalne põhivara	0	256	7
Kokku põhivara	36 698	25 967	
Kokku varad	760 975	827 985	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	144 122	242 344	4,9
Eraldised	0	92 476	10,13
Kokku lühiajalised kohustused	144 122	334 820	
Kokku kohustused	144 122	334 820	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550	
Kohustuslik reservkapital	958	958	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 656	254 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 689	227 821	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	616 853	493 165	
Kokku omakapital	616 853	493 165	
Kokku kohustused ja omakapital	760 975	827 985	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 905 959	1 796 477	12
Muud äritulud	67 431	841	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 066 595	-966 573	14
Mitmesugused tegevuskulud	-248 242	-247 507	
Tööjõukulud	-267 858	-263 433	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 010	-37 811	6,7
Muud ärikulud	-113	-540	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	372 572	281 454	
Muud finantstulud ja -kulud	-465	-468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 107	280 986	
Tulumaks	-48 418	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 689	227 821	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	323 689	227 821	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	372 572	281 454	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 010	37 811	6,7
Kokku korrigeerimised	18 010	37 811	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 451	-116 011	
Varude muutus	12 052	97 892	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-90 433	-26 848	
Makstud ettevõtte tulumaks	-48 418	-53 165	
Muud rahavood äritegevusest	-525	-531	
Kokku rahavood äritegevusest	336 709	220 602	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 741	-9 986	6
Antud laenud	-3 200	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 200	200	
Laekunud intressid	60	62	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 681	-9 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 709	
Makstud dividendid	-300 000	-200 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	-206 709	
Kokku rahavood	6 028	4 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 271	102	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 028	4 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 299	4 271	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 550	958	454 835	465 343
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	9 550	958	454 835	465 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			227 821	227 821
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	9 550	958	482 657	493 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			323 689	323 689
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	9 550	958	606 345	616 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellspa 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne 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 kontsernisisised 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 tarnijatele 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste muude kohustuste koosseisus.

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 varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 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 tegevust 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Kontsern annab enda poolt müüdü toodetele garantii. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemustest.

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.

Intrassitulu 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) omandisuhetega 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 2015 ja aruande koostamispäeva 16. aprilli 2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 454	75 454
Ostjatelt laekumata arved	75 454	75 454
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	3 273	3 273
Tulevaste perioodide kulud	3 273	3 273
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 727	80 727
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 386	148 386
Ostjatelt laekumata arved	148 386	148 386
Ettemaksed	4 058	4 058
Tulevaste perioodide kulud	3 675	3 675
Muud makstud ettemaksed	383	383
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 444	152 444

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	253 351	257 749
Lõpetamata toodang	169 376	147 295
Valmistoodang	82 654	131 105
Müügiks ostetud kaubad	58 739	90 475
Ettemaksed varude eest	69 131	18 679
Kokku varud	633 251	645 303

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	17 551	11
Käibemaks	13 394	12 806
Üksikisiku tulumaks	5 288	5 709
Sotsiaalmaks	10 627	10 930
Kohustuslik kogumispension	562	595
Töötuskindlustusmaksed	551	675
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 973	30 726

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11066232	Skandium OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Skandium OÜ	1	1
Kokku	1	1

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	19 586	18 090	337 740	375 416	32 122	407 538
Akumuleeritud kulum	-16 475	-14 365	-291 564	-322 404	-31 343	-353 747
Jääkmaksumus	3 111	3 725	46 176	53 012	779	53 791
Ostud ja parendused			6 915	6 915		6 915
Amortisatsioonikulu	-2 333	-1 449	-30 845	-34 627	-368	-34 995
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 071	3 071
Amortisatsioonikulu	-2 815	-2 815
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 071	3 071
Akumuleeritud kulum	-2 815	-2 815
Jääkmaksumus	256	256
Amortisatsioonikulu	-256	-256
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 071	3 071
Akumuleeritud kulum	-3 071	-3 071
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	5 165	5 289
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	5 165	5 289

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel välja osa pinda enda kasutuses olevast tootmishoonest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	93 844	94 745
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	93 844	94 574

Kontsern on võtnud kasutusrendile sõiduautod ning kontori- ja tootmispinna.

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendiega finantseerimispoliitikale.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 284	78 284
Võlad töövõtjatele	16 581	16 581
Maksuvõlad	47 973	47 973
Muud võlad	64	64
Muud viitvõlad	64	64
Saadud ettemaksed	1 220	1 220
Muud saadud ettemaksed	1 220	1 220
Kokku võlad ja ettemaksed	144 122	144 122
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 120	97 120
Võlad töövõtjatele	13 881	13 881
Maksuvõlad	30 726	30 726
Muud võlad	100 617	100 617
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	617	617
Kokku võlad ja ettemaksed	242 344	242 344

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Dividendide tulumaksukohustus	26 582			26 582
Muud eraldised	65 894			65 894
Kokku eraldised	92 476			92 476
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Dividendide tulumaksukohustus	26 582	-1 582	-25 000	0
Muud eraldised	65 894	-65 894		0
Kokku eraldised	92 476	-67 476	-25 000	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	9 550	9 550
Osade arv (tk)	4	4

2015. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende 200 000 eurot ja välja makstud dividende summas 300 000 eurot (2014.a 300 000 eurot). Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumaksukulu summas 43 418 eurot (2014.a 53 165 urot).

OÜ Wellspa kontserni jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2015 moodustas 481 438 eurot (2014.aastal 482 666 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb 2016 aastal tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 96 288 eurot s.o. 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	8 531	58
Rootsi	2 162	10 533
Kreeka	-474	947
Eesti	1 617 173	1 513 102
Läti	86	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 627 478	1 524 640
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	278 481	271 837
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	278 481	271 837
Kokku müügitulu	1 905 959	1 796 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	1 702 384	1 593 001
Kaupade müük	178 441	176 911
Teenuste müük	25 134	26 565
Kokku müügitulu	1 905 959	1 796 477

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	970	841
Trahvid, viivised ja hüvitised	567	0
Muud äritulud	65 894	0
Kokku muud äritulud	67 431	841

2015 a. tühistati garantiikohustuste fond summas 65894 eurot.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	874 091	789 752
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	153 873	141 759
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 037	500
Energia	19 336	17 615
Elektrienergia	19 336	17 615
Transpordikulud	17 479	16 117
Logistikakulud	779	830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 066 595	966 573

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	200 845	196 761
Sotsiaalmaksud	67 013	66 663
Kokku tööjõukulud	267 858	263 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	5	42
Trahvid, viivised ja hüvitised	91	70
Saastetasud	0	84
Muud ärikulud	17	344
Kokku muud ärikulud	113	540

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Balteco 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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	71 964	14 846	131 105	0
Tütarettevõtjad	7 698	0	0	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 316 069	148 559
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 218 074	135 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	64 932	59 822

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	10 009	1 428
Nõuded ja ettemaksed	88 690	152 444
Varud	505 905	536 607
Kokku käibevara	604 604	690 479
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalne põhivara	25 676	25 967
Kokku põhivara	28 232	28 523
Kokku varad	632 836	719 002
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	140 889	240 560
Eraldised	0	92 476
Kokku lühiajalised kohustused	140 889	333 036
Kokku kohustused	140 889	333 036
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550
Kohustuslik reservkapital	959	959
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 457	201 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 981	173 922
Kokku omakapital	491 947	385 966
Kokku kohustused ja omakapital	632 836	719 002

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 727 518	1 619 566
Muud äritulud	66 489	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-936 395	-849 003
Mitmesugused tegevuskulud	-246 071	-245 429
Tööjõukulud	-266 831	-262 414
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 828	-35 460
Muud ärikulud	-113	-512
Kokku ärikasum (-kahjum)	329 769	226 749
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 000	0
Intressikulud	-169	0
Muud finantstulud ja -kulud	-201	338
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	349 399	227 087
Tulumaks	-43 418	-53 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 981	173 922

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	329 769	226 749
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 828	35 460
Kokku korrigeerimised	14 828	35 460
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 452	-116 011
Varude muutus	30 702	93 412
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-92 148	-19 420
Makstud intressid	-168	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-43 418	-53 165
Muud rahavood äritegevusest	-261	-531
Kokku rahavood äritegevusest	312 756	166 494
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 537	-9 986
Antud laenud	-68 600	-70 967
Antud laenude tagasimaksed	58 902	96 633
Laekunud intressid	60	870
Laekunud dividendid	20 000	25 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 175	41 550
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 709
Makstud dividendid	-300 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	-206 709
Kokku rahavood	8 581	1 335
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 428	93
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 581	1 335
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 009	1 428

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 550	959	401 535	412 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 922	173 922
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2014	9 550	959	375 457	385 966
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	2 556	256	106 944	109 756
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	12 106	1 215	482 401	495 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			305 981	305 981
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	9 550	959	481 438	491 947
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	2 556	256	86 944	89 756
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	12 106	1 215	568 382	581 703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KÕSS	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellspa osanikele.

Oleme üle vaadanud osaühing Wellspa konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 21.

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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Wellspa finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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 12113 Tallinn

07.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	07.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 689
Kokku	606 345
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keraamiliste sanitaarseadmete tootmine	23421	1152510	66.71%	Jah
Plastist sanitaarseadmete tootmine (vannid, kraanikausid jne)	22231	549874	31.83%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25134	1.45%	Ei

Sidevahendid

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