

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Wellhold

registrikood: 11426050

tänava/talu nimi, Pirita tee 20P

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 5040972

e-posti aadress: neeme.nomme@wellhold.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõttest

OÜ Wellhold on asutatud Eesti Vabariigi kodanike poolt septembris 2007. OÜ Wellhold on iseseisev juriidiline isik. Juhtkonna hinnangul on OÜ Wellhold jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ettevõtte praegused ja planeeritavad põhitegevusalad

Ettevõtte praeguseks tegevusalaks on 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine, alaliigitus "–ehitusprojektide juhtimine omaniku või kliendi nimel, kindlustamaks ehitustöö vastavust projektile". Kuna ehitusturg on jätkuvalt madalseisus, on ettevõtte asunud valmistuma üleminekuks uutele tegevusaladele, milleks on alad EMTAK koodidega 3109, 0113, 0124.

Ülevaade majandustegevusest

Aruandeperioodil oli OÜ Wellhold müügitulu 110 282 eurot, aruandeperioodi lõpetas ettevõtte kasumiga summas 59 551 eurot.

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil peale juhatuse liikme teisi töötajaid. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksudega 16 488 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 190	4 749	
Nõuded ja ettemaksed	38 005	22 166	
Kokku käibevara	64 195	26 915	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	121 713	121 713	
Materiaalne põhivara	15 316	8 034	3
Kokku põhivara	137 029	129 747	
Kokku varad	201 224	156 662	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 223	5 645	5
Võlad ja ettemaksed	26 933	24 774	6
Kokku lühiajalised kohustused	30 156	30 419	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	274	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	274	0	
Kokku kohustused	30 430	30 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	7
Ülekurss	69 818	69 818	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 921	4 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 551	40 582	
Kokku omakapital	170 794	126 243	
Kokku kohustused ja omakapital	201 224	156 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	110 282	76 677	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 879	-4 971	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 524	-9 743	
Tööjõukulud	-16 488	-10 995	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 643	-5 642	
Muud ärikulud	-33	-101	
Kokku ärikasum (-kahjum)	63 715	45 225	
Muud finantstulud ja -kulud	-177	-390	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 538	44 835	
Tulumaks	-3 987	-4 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 551	40 582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	63 715	45 225
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 643	5 642
Kokku korrigeerimised	2 643	5 642
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 171	-4 934
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 159	22 526
Laekunud intressid	5	3
Kokku rahavood äritegevusest	74 693	68 462
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 925	-3 344
Antud laenud	-22 010	-43 338
Antud laenude tagasimaksed	0	2 300
Laekunud dividendid	11 500	5 180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 435	-39 202
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	300
Saadud laenude tagasimaksed	0	-300
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 148	-4 070
Makstud intressid	-182	-393
Makstud dividendid	-26 500	-21 180
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	-4 253
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 817	-29 896
Kokku rahavood	21 441	-636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 749	5 385
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 441	-636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 190	4 749

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	11 504	69 818	20 339	101 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 582	40 582
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2012	11 504	69 818	44 921	126 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59 551	59 551
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2013	11 504	69 818	89 472	170 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellhold 2013. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanga] valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on üle 640 euro.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Ehitised ja rajatised 20-30 aastat

Tootmisseadmed 8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arvuti tarkvara 3-5 aastat,
patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5-10 aastat
Firmaväärtus 20 aastat
Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on asjaolusid, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud vara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad kohustuse vähendamiseks ja finantskuluks. Finantskulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna või kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kohustuse ja kuluna. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		532
Käibemaks	796	1 934
Üksikisiku tulumaks	361	239
Erisoodustuse tulumaks	58	68
Sotsiaalmaks	733	491
Kohustuslik kogumispension	38	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 986	3 282

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	27 616	1 458	29 074	2 800	31 874
Akumuleeritud kulum	-18 064	-1 191	-19 255	-2 287	-21 542
Jääkmaksumus	9 552	267	9 819	513	10 332
Ostud ja parendused		2 304	2 304	1 040	3 344
Muud ostud ja parendused		2 304	2 304	1 040	3 344
Amortisatsioonikulu	-4 255	-666	-4 921	-721	-5 642
31.12.2012					
Soetusmaksumus	27 616	3 762	31 378	3 840	35 218
Akumuleeritud kulum	-22 319	-1 857	-24 176	-3 008	-27 184
Jääkmaksumus	5 297	1 905	7 202	832	8 034
Ostud ja parendused		2 330	2 330	7 595	9 925
Muud ostud ja parendused		2 330	2 330	7 595	9 925
Amortisatsioonikulu	-971	-719	-1 690	-953	-2 643
31.12.2013					
Soetusmaksumus	27 616	6 092	33 708	11 435	45 143
Akumuleeritud kulum	-23 290	-2 576	-25 866	-3 961	-29 827
Jääkmaksumus	4 326	3 516	7 842	7 474	15 316

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	3 497	3 223	274	
Kapitalirendikohustused kokku	3 497	3 223	274	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	5 645	5 645		
Kapitalirendikohustused kokku	5 645	5 645		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	4 326	5 297
Kokku	4 326	5 297

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	3 497	3 223	274	
Laenukohustused kokku	3 497	3 223	274	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 645	5 645		
Laenukohustused kokku	5 645	5 645		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	391	391		
Võlad töövõtjatele	800	800		
Maksuvõlad	1 986	1 986		
Muud võlad	23 756	23 756		
Dividendivõlad	17 980	17 980		
Muud viitvõlad	5 776	5 776		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 933	26 933		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	955	955		
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	3 282	3 282		
Muud võlad	20 037	20 037		
Dividendivõlad	12 180	12 180		
Muud viitvõlad	7 857	7 857		
Kokku võlad ja ettemaksed	24 774	24 774		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 282	76 677
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 282	76 677
Kokku müügitulu	110 282	76 677
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	110 282	76 677
Kokku müügitulu	110 282	76 677

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 397	8 267
Sotsiaalmaksud	4 091	2 728
Kokku tööjõukulud	16 488	10 995
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	8 619	0	12 636	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 254	0	12 680

2013		Ostud		Müügid	
Sidusettevõtjad		0		104 842	
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	0	76 657			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			300	300	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 488	10 995

Aruandeperioodil arvestatud juhatuse liikme tasu koos sots.maksudega 16488 eurot. Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

OÜ Wellhold (registrikood: 11426050) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME NÕMME	Juhatuse liige	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 551
Kokku	89 472
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	110282	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neeme Nõmme	35910040224		11504 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040972
E-posti aadress	neeme.nomme@wellhold.ee