

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	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	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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.

2010 majandusaastal juurutati ettevõttes komposiit tehnoloogia, millel põhinevad tooted (Onyx vannid, kraanikausid, duššialused, aurusaunad jne) moodustasid ettevõtte 2013 aastakogu müügitulust 45 %, 2014 aasta müügitulust 52 %.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas kontserni müügitulu 1,79 mln eurot, millest Wellspa OÜ müügitulu oli 1,62 mln eurot. Kontserni müügitulust moodustas 89 % toodangu, 10 % kaupade ja 1% muude teenuste müük. 2014 aastal suurenes kontserni müügitulu aastaga 8 %, emaettevõtte müügitulu 8 %, võrreldes 2013 aastaga.

Kontserni brutokasumiks 2014 aastal kujunes 281 tuhat eurot, Wellspa OÜ brutokasumiks 227 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013		
Müügitulu (tuh eurodes)	1 620	1 496		
Käibekasv (%)	8%	9%		
Brutokasumi (-kahjumi) määr (%)	14%	19%		
Puhaskasum (-kahjum) (tuh kr)	174	207		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2		
ROA	24%	27%		
ROE	45%	50%		
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:				
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 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				

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja ostjatega toimusid eurodes, mistõttu siin valuutakursi risk oli madal.

Personal

OÜ Wellspa keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 203 tuhat eurot, suurenedes aastaga 4 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 271	102
Nõuded ja ettemaksed	152 444	36 584
Varud	645 303	743 192
Kokku käibevara	802 018	779 878
Põhivara		
Materiaalne põhivara	25 711	53 791
Immateriaalne põhivara	256	0
Kokku põhivara	25 967	53 791
Kokku varad	827 985	833 669
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	6 717
Võlad ja ettemaksed	242 344	269 133
Eraldised	92 476	92 476
Kokku lühiajalised kohustused	334 820	368 326
Kokku kohustused	334 820	368 326
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550
Kohustuslik reservkapital	958	958
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 836	333 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 821	121 613
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	493 165	465 343
Kokku omakapital	493 165	465 343
Kokku kohustused ja omakapital	827 985	833 669

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 796 477	1 669 773
Muud äritulud	841	2 377
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-966 573	-910 885
Mitmesugused tegevuskulud	-247 507	-240 596
Tööjõukulud	-263 433	-253 789
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 811	-34 979
Muud ärikulud	-540	-3 261
Kokku ärikasum (-kahjum)	281 454	228 640
Muud finantstulud ja -kulud	-468	-698
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	280 986	227 942
Tulumaks	-53 165	-106 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 821	121 613
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	227 821	121 613

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	281 454	228 640
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 811	34 979
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 094
Kokku korrigeerimised	37 811	32 885
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-116 011	41 639
Varude muutus	97 892	-18 435
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 848	92 350
Makstud intressid	0	-119
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-106 329
Muud rahavood äritegevusest	-531	-615
Kokku rahavood äritegevusest	220 602	270 016
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 986	-28 393
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 094
Antud laenud	0	-6 000
Antud laenude tagasimaksed	200	7 700
Laekunud intressid	62	35
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 724	-24 564
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 718
Saadud laenude tagasimaksed	-6 709	0
Makstud dividendid	-200 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-206 709	-293 282
Kokku rahavood	4 169	-47 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102	47 932
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 169	-47 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 271	102

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 550	958	733 222	743 730
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	9 550	958	733 222	743 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)			121 613	121 613
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellspa 2014. 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 finantseerimistegevusest 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 2014 on ümberhinnatud eurodesses bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 5 aastat

Masinad ja seadmed 2-5 aastat

Muu inventar 2-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**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 osapooltele.

Kontsern annab enda poolt müüdud 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamispäeva 16. aprilli 2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 693	29 693
Ostjatelt laekumata arved	29 693	29 693
Muud nõuded	200	200
Laenunõuded	200	200
Ettemaksed	6 691	6 691
Tulevaste perioodide kulud	3 624	3 624
Muud makstud ettemaksed	3 067	3 067
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 584	36 584

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	257 749	284 324
Lõpetamata toodang	147 295	213 415
Valmistoodang	131 105	131 701
Müügiks ostetud kaubad	90 475	64 935
Ettemaksed varude eest	18 679	48 817
Kokku varud	645 303	743 192

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11	6
Käibemaks	12 806	12 614
Üksikisiku tulumaks	5 709	5 374
Sotsiaalmaks	10 930	10 252
Kohustuslik kogumispension	595	521
Töötuskindlustusmaksed	675	755
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 726	29 550

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11066232	Skandium OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
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	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	19 586	13 200	315 352	348 138	31 006	379 144
Akumuleeritud kulum	-14 141	-13 200	-260 585	-287 926	-30 841	-318 767
Jääkmaksumus	5 445	0	54 767	60 212	165	60 377
Ostud ja parendused		4 890	22 388	27 278	1 116	28 394
Amortisatsioonikulu	-2 334	-1 165	-30 979	-34 478	-502	-34 980
Müügid	-10 253	-10 551		-20 804		-20 804
Muud muutused	10 253	10 551		20 804		20 804
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	2 094
Transpordivahendid	0	2 094
Kokku	0	2 094

2014 a. kanti põhivaradest maha seadmeid ja masinaid 988 euro väärtuses.

Põhivara jääkväärtus oli 0 eurot.

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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	5 289	6 606
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	5 289	5 960

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	94 745	98 247
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	94 574	92 852

Kontsern on võtnud kasutusrendile sõiduautod ning kontori- ja tootmispinna.

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi-ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 068	126 068
Võlad töövõtjatele	12 971	12 971
Maksuvõlad	29 550	29 550
Muud võlad	100 544	100 544
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	544	544
Kokku võlad ja ettemaksed	269 133	269 133

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Dividendide tulumaksukohustus	0	26 582	26 582
Muud eraldised	65 894		65 894
Kokku eraldised	65 894	26 582	92 476
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Dividendide tulumaksukohustus	26 582		26 582
Muud eraldised	65 894		65 894
Kokku eraldised	92 476		92 476

OÜ Wellspa kontsern annab vastavalt lepingutele kauba müügil 2- kuni 3-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama kauba varuosasid. Garantieraldise summa on moodustatud toetudes eelmistel aastatel müüdud ja tagastatud kaupade varuosade kogustele.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	58	0
Rootsi	10 533	96
Leedu	0	297
Kreeka	947	0
Eesti	1 513 102	1 520 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 524 640	1 520 921
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	271 837	148 852
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	271 837	148 852
Kokku müügitulu	1 796 477	1 669 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	1 593 001	1 463 855
Kaupade müük	176 911	173 664
Teenuste müük	26 565	32 254
Kokku müügitulu	1 796 477	1 669 773

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 094
Kasum valuutakursi muutustest	841	283
Muud äritulud		
Kokku muud äritulud	841	2 377

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	789 752	741 479
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	141 759	121 543
Müügi eesmärgil ostetud teenused	500	3 431
Energia	17 615	21 232
Elektrienergia	17 615	21 232
Transpordikulud	16 117	22 536
Logistikakulud	830	664
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	966 573	910 885

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	196 761	188 901
Sotsiaalmaksud	66 663	64 888
Kokku tööjõukulud	263 424	253 789
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	42	2 106
Trahvid, viivised ja hüvitised	70	79
Riigilõivud	0	0
Saastetasud	84	642
Muud ärikulud	344	434
Kokku muud ärikulud	540	3 261

Lisa 16 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	131 105	0	0	27 233
Tütarettevõtjad	0	0	25 000	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 218 074	135 471
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 037 252	181 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	59 822	53 768

Wellspa OÜ on 2014 a. arvestanud juhatuse liikme tasusid kokku 59 822 eurot ning 2013 a. 53 768 eurot.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 428	93
Nõuded ja ettemaksed	152 444	87 099
Varud	536 607	630 021
Kokku käibevara	690 479	717 213
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalne põhivara	25 967	51 441
Kokku põhivara	28 523	53 997
Kokku varad	719 002	771 210
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	6 709
Võlad ja ettemaksed	240 560	266 627
Eraldised	92 476	85 830
Kokku lühiajalised kohustused	333 036	359 166
Kokku kohustused	333 036	359 166
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550
Kohustuslik reservkapital	959	959
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 535	194 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 922	207 334
Kokku omakapital	385 966	412 044
Kokku kohustused ja omakapital	719 002	771 210

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 619 566	1 496 109
Muud äritulud	1	2 094
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-849 003	-789 342
Mitmesugused tegevuskulud	-245 429	-235 023
Tööjõukulud	-262 414	-252 769
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 460	-32 179
Muud ärikulud	-512	-1 437
Kokku ärikasum (-kahjum)	226 749	187 453
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	100 000
Intressikulud	0	-119
Muud finantstulud ja -kulud	338	-253
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227 087	287 081
Tulumaks	-53 165	-79 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 922	207 334

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	226 749	187 453
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 460	32 179
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 094
Kokku korrigeerimised	35 460	30 085
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-116 011	31 641
Varude muutus	93 412	-18 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 420	89 382
Makstud intressid	0	-119
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-79 747
Muud rahavood äritegevusest	-531	-740
Kokku rahavood äritegevusest	166 494	239 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 986	-28 393
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 094
Antud laenud	-70 967	-86 066
Antud laenude tagasimaksed	96 633	62 300
Laekunud intressid	870	486
Laekunud dividendid	25 000	75 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 550	25 421
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	23 209
Saadud laenude tagasimaksed	-6 709	-16 500
Makstud dividendid	-200 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-206 709	-293 291
Kokku rahavood	1 335	-28 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93	28 810
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 335	-28 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 428	93

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 587	959	594 164	604 710
Vigade parandamise mõju	-37		37	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	9 550	959	594 201	604 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)			207 334	207 334
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis			-100 000	-100 000
31.12.2013	9 550	959	401 535	412 044
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	2 556	256	53 046	55 858
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	12 106	1 215	454 581	467 902
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2015

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KÕSS	Juhatuse liige	18.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellspa osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing Wellspa konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 20.

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 aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Wellspa finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

20.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	20.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 821
Kokku	482 657
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	661694	40.86%	Jah
Keraamiliste sanitaarseadmete tootmine	23421	931307	57.50%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26565	1.64%	Ei

Sidevahendid

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