

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 4 Kapitalirent	12
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 113 176 eurot, aruandeperioodi lõpetas ettevõtte kasumiga summas 101 671 eurot.

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil peale juhatuse liikme teisi töötajaid. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksudega 21 348 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 156	26 190	
Nõuded ja ettemaksed	44 563	38 005	
Kokku käibevara	48 719	64 195	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	121 713	121 713	
Materiaalne põhivara	193 751	15 316	3
Kokku põhivara	315 464	137 029	
Kokku varad	364 183	201 224	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 906	3 223	5
Võlad ja ettemaksed	51 235	26 933	6
Kokku lühiajalised kohustused	61 141	30 156	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 578	274	5
Võlad ja ettemaksed	34 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	60 578	274	
Kokku kohustused	121 719	30 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	7
Ülekurss	69 818	69 818	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 472	29 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 670	59 551	
Kokku omakapital	242 464	170 794	
Kokku kohustused ja omakapital	364 183	201 224	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	113 176	110 282	8
Muud äritulud	55 416	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 348	-16 879	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 683	-10 524	
Tööjõukulud	-21 348	-16 488	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 046	-2 643	
Muud ärikulud	-57	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	110 110	63 715	
Muud finantstulud ja -kulud	-465	-177	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 645	63 538	
Tulumaks	-7 975	-3 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 670	59 551	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	110 110	63 715
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 046	2 643
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-969	0
Muud korrigeerimised	1 539	0
Kokku korrigeerimised	10 616	2 643
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 058	6 171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 302	2 159
Laekunud intressid	35	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	399	0
Kokku rahavood äritegevusest	143 404	74 693
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-192 366	-9 925
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 916	0
Antud laenud	-9 600	-22 010
Antud laenude tagasimaksed	5 100	0
Laekunud dividendid	10 000	11 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-183 950	-20 435
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	87 393	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 406	-2 148
Makstud intressid	-500	-182
Makstud dividendid	-40 000	-26 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-3 987
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 512	-32 817
Kokku rahavood	-22 034	21 441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 190	4 749
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 034	21 441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 156	26 190

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 670	101 670
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2014	11 504	69 818	161 142	242 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellhold 2014. 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.

2014. 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

Nõuete 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

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- ostuhinnast;
- soetamisega otseselt seotud kulutustest;
- vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnangulise kulutuste nüüdisväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab juhendis RTJ 8 "Eraldised, tingimuslikud kohustused ja tingimuslikud varad" kirjeldatud eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Edasine kajastamine

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

2014. aastal pankrotivarana ettevõtte enda majandustegevuseks soetatud maa ja ehitised on kajastatud bilansis vastavalt nende õiglasele väärtusele, õiglase väärtuse hindamisel on aluseks soetatud kinnisvara turuväärtuse eksperthinnangud. Väärtuse muutusest tulenenud kasum on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 alampiiir 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 õiglases 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.

Intressitulu, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	266	0
Käibemaks	1 681	796
Üksikisiku tulumaks	95	361
Erisoodustuse tulumaks	68	58
Sotsiaalmaks	307	733
Kohustuslik kogumispension	12	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 429	1 986

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	52 400	77 000	30 903		25 750	56 653	6 313	192 366
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	52 400	77 000						129 400
Muud ostud ja parendused			30 903		25 750	56 653	6 313	62 966
Amortisatsioonikulu			-4 787	-741	-1 601	-7 129	-2 917	-10 046
Müügid			-3 885			-3 885		-3 885
31.12.2014								
Soetusmaksumus	52 400	77 000	30 903	6 092	25 750	62 745	17 748	209 893
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 346	-3 317	-1 601	-9 264	-6 878	-16 142
Jääkmaksumus	52 400	77 000	26 557	2 775	24 149	53 481	10 870	193 751

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 916	
Transpordivahendid	2 916	
Kokku	2 916	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	36 484	9 906	26 578
Kapitalirendikohustused kokku	36 484	9 906	26 578
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	3 497	3 223	274
Kapitalirendikohustused kokku	3 497	3 223	274

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	47 279	4 326
Kokku	47 279	4 326

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	36 484	9 906	26 578	
Laenukohustused kokku	36 484	9 906	26 578	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	290	290	
Võlad töövõtjatele	800	800	
Maksuvõlad	2 429	2 429	
Muud võlad	81 716	47 716	34 000
Dividendivõlad	36 980	36 980	
Muud viitvõlad	44 736	10 736	34 000
Kokku võlad ja ettemaksed	85 235	51 235	34 000

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 176	110 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 176	110 282
Kokku müügitulu	113 176	110 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	109 273	110 282
Muu mööbli tootmine	1 050	0
Muud teenused	2 853	0
Kokku müügitulu	113 176	110 282

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 051	12 397
Sotsiaalmaksud	5 297	4 091
Kokku tööjõukulud	21 348	16 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	10 629	0	8 619	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 766	0	19 254

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	108 831	5 000	5 000
2013	Ostud	Müügid		
Sidusettevõtjad		0	104 842	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	21 348	16 488

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Wellhold (registrikood: 11426050) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME NÕMME	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 670
Kokku	161 142
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	109273	96.55%	Jah
Muu mööbli tootmine	3109	1050	0.93%	Ei

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