

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Wellman

registrikood: 10093020

tänavatalu nimi, Pae 56-101

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13620

telefon: +372 5048287, +372 6514222

faks: +372 6514222

e-posti aadress: lvo@wellman.ee

veebilehe aadress: www.wellman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalne põhivara	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustused	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 16 Osakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 22 Tulumaks	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	26
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Osaühing Wellman moodustab kontserni alljärgnevate ettevõtetega:

UAB Wellman – 100% osalus tütarettevõttes Leedu Vabariigis;
OÜ Carfox - 100% osalus tütarettevõttes Eesti Vabariigis;
SIA 3PL Worldwide Solutions – 100% osalus tütarettevõttes Läti Vabariigis;
SIA Wellman Logistics – 100% osalus tütarettevõttes Läti Vabariigis;
OÜ Investment House - 85% osalus tütarettevõttes Eesti Vabariigis (omab omakorda 25% osalust aktsiaseltsis Wellman Invesco);
OÜ Autosky – 51% osalus tütarettevõttes Eesti Vabariigis;
OÜ Friendly Finance Eesti – 70% osalus tütarettevõttes Eesti Vabariigis (omab omakorda 100% osalusi
Friendly Finance s.r.o., Tsehhi - 100% osalust tütarettevõttes
Fine Line Services Ltd, Gibraltar - 100% osalust tütarettevõttes
Pujckomat s.r.o., Tsehhi - 100% osalust tütarettevõttes
Fine Line Services Ltd., Malta - 100% osalust tütarettevõttes
Friendly Finance Slovakia s.r.o., Slovakkia - 100% osalust tütarettevõttes

Sissejuhatus

2015. aasta oli Wellmani jaoks üheaegselt nii edukas kui ka keeruline aasta. Majandustulemused kulgesid küll positiivsel territooriumil, kuid seda ainult tänu kogu organisatsiooni erakordselt pühendunud ja järjekindlale tööle. Suurt rolli 2015. aastal mängis Venemaa majanduslangus ning ebakindlus kogu Euroopas. Keeruliste olude mõjuvõljas olles tugeldati siiski grupi ettevõtete turupositsioone Ida- ja Kesk- Euroopas ning avati uued sillapead Aasias: Indoneesias ja Malaisias. Venemaa jätkuv kriis ning üha süvenev majanduslangus elimineeris võimaluse teenida logistikamahtude suurenemise pealt ning tekitas seisaku käibenumbrites Lätis. Regulatsioonide üha suurem lisandumine põhjustas prognoositava kasumi vähenemise finantssektoris Kesk- ja Ida-Euroopas. Majanduskasvu puudumine ning sellest tingitud puuduv nõudlus uute suurte logistikapindade järele tingis ka mitmete tööstusprojektide külmutamise grupi Ida-Euroopa ettevõtete poolt.

Ülevaade grupi ettevõtetest

Wellman liidab endas gruppi ettevõtteid millel puudub omavahel ühisosa ning mis tegutsevad kõik eri profiilides. See elimineerib ühe tegevusvaldkonna riski ning võimaldab korporatsioonil üldiselt teha positiivset tulemust, samal ajal osades ettevõtetes kahjumit teenides. Ettevõtte portfelli kuuluvad muuhulgas:

Lätis Salaspilsis asuva Wellman Logistics SIA 15 000 m²-se üldpinnaga logistikakompleksi käitus ning Vene Föderatsiooni ettevõtetele suunatud komplekssete logistikateenuste osutamine (www.3pl.ru).

Poolas, Hispaanias, Slovakkias ja Tšehhi Vabariigis tarbijakrediidi ja muude seonduvate finantsteenuste pakkumine läbi oma tütarettevõtte Friendly Finance OÜ struktuuri kuuluvate ettevõtete (www.friendlyfinance.eu).

Eestis uute ja vähekasutatud Premium-klassi Audi, BMW, Porsche ja Aston Martin sõiduautode import ja müük (www.autosky.ee).

Eestis Carfox brandi all Premium –klassi sõiduautode suuremahuline avariiremont ja hooldus (www.carfox.ee);

Leedus Kaunases Wellman UAB käideldav Wellman Logistikos Parkas rohkem kui 10 ha üldpinnaga logistikapargi arendus Via Baltica ääres.

Inkassoteenused Hollandis ja Tšehhis: DeVries Justitia,

Infotehnoloogia lahendused krediidihalduse ettevõtetele: Wisemedia, peakontoriga Tartus

Erinevad eksklusiivsed kinnisvaraobjektid Eestis, Lätis ja Egiptuses: rent ja haldus.

Masinaehitusettevõtete finantseerimine Eestis: (www.pioneer.ee)

Kontserni emaettevõtte Wellman OÜ on keskendunud turundus- ja juhtimisteenuste ning finantseerimise pakkuemisele oma tütarettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni kogutulu moodustas 2015. aastal 15 114 564 eurot (2014: 11 027 881 eurot) ja kahjum -1 351 891 (2014: 778 018 eurot)

2015.a. bilansiiline kahjum on tingitud mitte majandustegevuse kahjumlikkusest, vaid ainult Grupi konsolideeritud bilansi puhastamisest ning objektiivsetest ümberhindlustest. Bilansist eemaldati kõik ebatõenäoliselt laekuvad saamised, hinnati ümber kinnisvaraportfell reaalsesse turuseisu ning kõrvaldati kompromissitult kõik muu, mis moonutas reaalse ettevõtte seisu hindamist.

Personal

Kontsernis oli 2015 aastal hõivatud üle 300 töötaja. Kontserni tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega oli aruandeaastal 1 721 182 eurot (2014: 1 292 391 eurot)

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aruandeaastal said sõlmitud ka eelkõikulepped Gruppi kuuluvate mitme suure ettevõtte müügiks: Wellman Logistics Center ja Friendly Finance; vastavalt väärtustelt 7,3 M€ ja 16M€. 2016. aasta alguses on plaan sõlmida ka vastavad müügilepingud; eelduseks muidugi müügiläbirääkimiste edukas sooritamine.

2016. aasta plaanides on edasi arendada finantseerimisteenuste pakkuemist arenevatele ettevõtetele kogu Läänemere regioonis ning luua vastav fond, mis koondaks sarnase mõtlemise ja nägemusega investoreid.

Ivo Tahk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 771 344	978 023	2
Finantsinvesteeringud	0	912	3
Nõuded ja ettemaksed	14 548 441	10 423 563	4
Varud	556 224	834 518	5
Kokku käibevara	16 876 009	12 237 016	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	107 049	310 633	9
Nõuded ja ettemaksed	430 495	796 714	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 335 931	1 345 744	10
Materiaalne põhivara	5 361 082	5 653 521	11
Immateriaalne põhivara	255 672	198 765	
Kokku põhivara	7 490 229	8 305 377	
Kokku varad	24 366 238	20 542 393	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 038 412	2 483 645	13
Võlad ja ettemaksed	5 391 266	2 884 332	14
Kokku lühiajalised kohustused	11 429 678	5 367 977	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 196 840	2 983 909	13
Võlad ja ettemaksed	236 628	320 408	14
Eraldised	266 563	275 685	
Kokku pikaajalised kohustused	2 700 031	3 580 002	
Kokku kohustused	14 129 709	8 947 979	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	27 451	37 404	
Muud reservid	45 761	45 761	
Realiseerimata kursivahed	-89 358	-96 932	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 991 317	9 672 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 344 450	443 980	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 656 286	10 128 770	
Vähemususalus	1 580 243	1 465 644	

Kokku omakapital	10 236 529	11 594 414	
Kokku kohustused ja omakapital	24 366 238	20 542 393	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 114 564	11 027 881	17
Muud äritulud	133 791	1 504 801	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 150 683	-1 180 811	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 961 426	-6 613 954	18
Tööjõukulud	-1 721 182	-1 292 391	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-428 657	-444 123	
Muud ärikulud	-1 136 927	-478 032	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	849 480	2 523 371	
Muud finantstulud ja -kulud	-619 827	-287 000	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229 653	2 236 371	
Tulumaks	-1 581 544	-1 458 353	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 351 891	778 018	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 344 450	443 980	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-7 441	334 038	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	849 480	2 523 371
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	428 657	444 123
Muud korrigeerimised	0	113 358
Kokku korrigeerimised	428 657	557 481
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 124 879	-3 513 467
Varude muutus	278 294	-205 884
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 506 933	863 156
Kokku rahavood äritegevusest	-61 515	224 657
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 451 000	-3 397 556
Antud laenude tagasimaksed	2 888 000	3 361 697
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-563 000	-35 859
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 507 194	449 529
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 507 194	449 529
Kokku rahavood	882 679	638 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	978 023	436 628
Raha ja raha ekvivalentide muutus	882 679	638 327
Valuutakursside muutuste mõju	-89 358	-96 932
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 771 344	978 023

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 351 891	778 018
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	7 000	-109 000
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	7 000	-109 000
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-1 344 891	669 018
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-1 339 550	367 680
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-5 341	301 338

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	25 565	37 404	45 761	-20 632	10 621 625	1 331 711	12 041 434
Vigade parandamise mõju					-948 633	-167 405	-1 116 038
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 565	37 404	45 761	-20 632	9 672 992	1 164 306	10 925 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-76 300	443 980	301 338	669 018
31.12.2014	25 565	37 404	45 761	-96 932	10 116 972	1 465 644	11 594 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 900	-1 344 450	-5 341	-1 344 891
Muutused reservides		-9 953		2 674	-2 655	-3 060	-12 994
Muud muutused omakapitalis					-123 000	123 000	0
31.12.2015	25 565	27 451	45 761	-89 358	8 646 867	1 580 243	10 236 529

Muud muutused omakapitalis on kajastatud vähemusosaluse muutus kontserni poolt tütarettevõtte omakapitali tehtud täiendava sissemakse tulemusel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wellman Oü 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande algsaldodest on tehtud järgmised korrigeerimised:

- 1) Varud korrigeeriti 31.12.2014 seisuga
- 2) Finantsinvesteeringute korrigeerimine hõlmab tütreaga seotud sidusettevõtte ümberhindlust kapitaliosaluse meetodil, kuna varasematel perioodidel ei olnud seda tehtud.
- 3) Immateriaalne põhivara korrigeeriti 31.12.2014 seisuga (ekslikult kuluks kantud laenutarkvara arendamise kulude kapitaliseerimine)

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Varud	1 072 875	-238 357	834 518
Finantsinvesteeringud	1 450 566	-1 139 933	310 633
Immateriaalne põhivara	73 766	124 999	198 765
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 621 625	-948 633	9 672 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498 354	-54 374	443 980
Vähemusosalus	1 715 928	-250 284	1 465 644
Kasumiaruanne			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-942 454	-238 357	-1 180 811
Mitmesugused tegevuskulud	-6 694 954	81 000	-6 613 954
Tööjõukulud	-1 336 390	43 999	-1 292 391
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 636 729	-113 358	2 523 371
Muud finantstulud ja -kulud	-263 105	-23 895	-287 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 373 624	-137 253	2 236 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	915 271	-137 253	778 018

sh Emaettevõtja aktisonäri /osaniku osa kasumist (kahjumist)	498 354	-54 374	443 980
sh Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	416 917	-82 879	334 038
Kokku aruandeaasta koondkasum (kahjum)	806 271	-137 253	669 018
sh Emaettevõtja osaniku osa koondkasumist	422 054	-54 374	367 680
sh Vähemusosaluse osa koondkasumist	384 217	-82 879	301 338

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümbereurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa keskpanga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

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

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**Tütarettevõtted**

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Laenu- ja intressinõuded laenuvõetavusest võetakse esmalt arvele soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumust korrigeeritakse laenu põhiosa tagasimaksetega ja laenuvõetavuse väärtuselangusest tuleneva allahindlusega. Laenu- ja intressinõuete allahindlusi tehakse igakuiselt hinnates laenuportelli ületähtaegsete nõuete laekumise tõenäosust ületähtaegsete nõuete laekumise ajaloo põhjal.

Muude nõuete ja laenude allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse maksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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- ja kulu arvestatakse lähtudes varade ja kohustuste sisemisest intressimäärast. Intressid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosumma.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välismaiste tütarettevõtetele tekib kohustus arvestada ja maksta tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt vastava riigi tulumaksuregulatsioonide kohaselt. 2015. ja 2014. aastal kehtisid tütarettevõtete (sh tütarettevõtte tütarettevõtete) riikides järgmised

tulumaksumäärad: Lätis 15%, Tšehhis 19%, Slovakkias 22%, Poolas 19%, Hispaanias 28%, Maltal 35%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	45 065	35 734
Pangakontod	1 726 279	942 289
Kokku raha	1 771 344	978 023

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2013	912	155 141	156 053
Müük müügihinnas või lunastamine		-256 951	-256 951
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		101 810	101 810
31.12.2014	912	0	912
Muud	-912		-912
31.12.2015	0		0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	152 509	152 509	
Ostjatelt laekumata arved	152 509	152 509	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 268	1 268	
Muud nõuded	14 648 925	14 218 430	430 495
Laenunõuded	12 291 495	11 861 000	430 495
Intressinõuded	2 357 430	2 357 430	
Ettemaksed	131 321	131 321	
Tulevaste perioodide kulud	131 321	131 321	
Muud nõuded	44 913	44 913	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 978 936	14 548 441	430 495

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	138 516	138 516	
Ostjatelt laekumata arved	138 516	138 516	
Muud nõuded	10 832 650	10 035 936	796 714
Laenunõuded	8 717 714	7 921 000	796 714
Intressinõuded	2 114 936	2 114 936	
Ettemaksed	48 521	48 521	
Tulevaste perioodide kulud	48 521	48 521	
Muud nõuded	200 590	200 590	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 220 277	10 423 563	796 714

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	556 224	834 518
Kokku varud	556 224	834 518

Varudes kajastatakse müügiks ostetud sõidukid ja varuosad

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		197	
Käibemaks	744	15 261	15 581
Üksikisiku tulumaks		4 865	2 961
Sotsiaalmaks		7 497	5 138
Kohustuslik kogumispension		709	396
Töötuskindlustusmaksed		446	371
Intress			220
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 631 179	1 349 153
Ettemaksukonto jääk	524		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 268	2 660 154	1 373 820

Muud maksuvõlad sisaldavad kontserni välismaiste tütarettevõtete kasumitelt arvatud tulumaksu ja muid makse

Lisa 7 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
12167550	Friendly Finance OÜ	Eesti	lühiajaliste laenude väljastamine	70	70
12001335	Autosky OÜ	Eesti	autode müük ja hooldus	51	51
11072184	Investment House OÜ	Eesti	konsultatsioonid	85	85
500003997841	Wellman Logistic SIA	Läti	logistika	85	85
111576016	Wellman UAB	Leedu	logistika	100	100
12431248	Carfox OÜ	Eesti	autode remont ja hooldus	100	100
50103785141	3PL worldwide solutions SIA	Läti	logistika	100	100
40003191746	Wellman Latvia SIA	Läti	logistika	85	0

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11142772	Wellman Invesco AS	Eesti	kinnisvara	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Wellman Invesco AS	135 067	-28 018	107 049
Kokku	135 067	-28 018	107 049

Sidusettevõtte aktsiad hinnati ümber kapitaliosaluse meetodil kuna varasematel perioodidel ei olnus seda tehtud.

31.12.2014 oli saldo 1 275 000

Muutus - 1 139 933

Korrigeeritud 31.12.2014 saldo 135 067

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	1 450 566	1 450 566
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 139 933	-1 139 933
31.12.2014	310 633	310 633
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	310 633	310 633
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-203 584	-203 584
31.12.2015	107 049	107 049

Aruandeaastal hinnati alla finantsinvesteering 175 566 EUR ja kajastati kapitaliosaluse meetodil 28 018 EUR (lisa 8)

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	858 092	605 688	1 463 780
Akumuleeritud kulum		-99 987	-99 987
Jääkmaksumus	858 092	505 701	1 363 793
Amortisatsioonikulu		-18 049	-18 049
31.12.2014			
Soetusmaksumus	858 092	605 688	1 463 780
Akumuleeritud kulum		-118 036	-118 036
Jääkmaksumus	858 092	487 652	1 345 744
Ostud ja parendused		8 259	8 259
Amortisatsioonikulu		-18 072	-18 072
31.12.2015			
Soetusmaksumus	858 092	613 947	1 472 039
Akumuleeritud kulum		-136 108	-136 108
Jääkmaksumus	858 092	477 839	1 335 931

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 629	25 215
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 320	4 135

Rendile antud varade jääkväärtus oli 477 839 EUR (31.12.2014 487 652 EUR)

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	219 946	6 201 733	544 077	337 368	337 368	7 303 124
Akumuleeritud kulum	0	-1 327 214	-106 985			-1 434 199
Jääkmaksumus	219 946	4 874 519	437 092	337 368	337 368	5 868 925
Ostud ja parendused			185 198			185 198
Amortisatsioonikulu		-263 308	-106 496			-369 804
Muud muutused				-30 798	-30 798	-30 798
31.12.2014						
Soetusmaksumus	219 946	6 201 733	729 275	306 570	306 570	7 457 524
Akumuleeritud kulum		-1 590 522	-213 481			-1 804 003
Jääkmaksumus	219 946	4 611 211	515 794	306 570	306 570	5 653 521
Ostud ja parendused			28 299			28 299
Muud ostud ja parendused			28 299			28 299
Amortisatsioonikulu		-318 170	-110 487			-428 657
Muud muutused		107 919				107 919
31.12.2015						
Soetusmaksumus	219 946	6 201 733	757 574	306 570	306 570	7 485 823
Akumuleeritud kulum		-1 800 773	-323 968			-2 124 741
Jääkmaksumus	219 946	4 400 960	433 606	306 570	306 570	5 361 082

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	-198 897	-109 897
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	-130 000	-29 000
1-5 aasta jooksul	-96 000	0

Kasutusrendina on kajastatud kontorite ja sõidautode rendilepingust tulenevad rendikulud. Kontorite rendilepingud on enamasti katkestatavad ühe- kuni kuuekuulise etteteatamisega. Tähtajalised rendilepingud on pikendatavad turutingimustel.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muu - juriidiline isik	2 634 000	2 634 000				
Muu - juriidiline isik	505 855	505 855				
Arvelduskrediit	193 299	193 299				
Swedbank	2 705 258	2 705 258				
Lühiajalised laenud kokku	6 038 412	6 038 412				
Pikaajalised võlakirjad						
FF	2 191 000		2 191 000		10%	2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 191 000		2 191 000			
Muud laenukohustused						
Kapitalirent	5 840		5 840			
Muud laenukohustused kokku	5 840		5 840			
Laenukohustused kokku	8 235 252	6 038 412	2 196 840			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muu - juriidiline isik	1 921 000	1 921 000				
Muu - juriidiline isik	364 237	364 237				
Arvelduskrediit	198 408	198 408				
Lühiajalised laenud kokku	2 483 645	2 483 645				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	2 975 373		2 975 373		2,5	2016
Pikaajalised laenud kokku	2 975 373		2 975 373			
Muud laenukohustused						
Kapitalirent	7 536		7 536			
Muu - juriidiline isik	1 000		1 000			
Muud laenukohustused kokku	8 536		8 536			
Laenukohustused kokku	5 467 554	2 483 645	2 983 909			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	4 565 660	4 881 855

Kokku	4 565 660	4 881 855
--------------	------------------	------------------

Swedbankist saadud laenu tagatiseks on panditud Lätis asuva logistikakeskuse varad.

Laenu tähtaeg on oktoober 2016.a. Hetkel käivad läbirääkimised teiste pankadega laenu pikendamiseks ja juhatuse hinnangul see õnnestub.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	591 682	591 682	
Võlad töövõtjatele	147 098	147 098	
Maksuvõlad	2 660 154	2 660 154	
Muud võlad	1 236 331	999 703	236 628
Intressivõlad	35 000	35 000	
Dividendivõlad	523 408	523 408	
Muud viitvõlad	677 923	441 295	236 628
Saadud ettemaksed	992 629	992 629	
Tulevaste perioodide tulud	992 629	992 629	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 627 894	5 391 266	236 628

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	176 687	176 687	
Võlad töövõtjatele	105 687	105 687	
Maksuvõlad	1 373 820	1 373 820	
Muud võlad	1 322 331	1 001 923	320 408
Intressivõlad	43 386	43 386	
Dividendivõlad	523 408	523 408	
Muud viitvõlad	755 537	435 129	320 408
Saadud ettemaksed	216 106	216 106	
Muud saadud ettemaksed	216 106	216 106	
võlad sidusettevõtjale	10 109	10 109	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 204 740	2 884 332	320 408

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 917 494	7 992 408
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 729 373	2 124 564
Kokku tingimuslikud kohustused	8 646 867	10 116 972

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	1 000	483 000
Holland	0	2 000
Tšehhi	5 339 000	5 021 000
Slovakkia	2 967 000	1 827 000
Läti	878 520	805 624
Eesti	592 044	489 557
Poola	4 636 000	2 343 000
Hispaania	695 000	0
Malta	6 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	9 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 114 564	10 980 181
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gibraltar	0	47 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	47 700
Kokku müügitulu	15 114 564	11 027 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulud	12 281 000	9 094 000
Teenustasutulud	1 258 000	145 298
Logistikateenus	878 520	805 624
Kaupade müük	527 902	624 337
Renditeenused	20 629	25 215
Muud teenused	1 134	47 700
Autode remont ja hooldus	147 379	285 707
Kokku müügitulu	15 114 564	11 027 881

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-198 897	-109 897
Mitmesugused bürookulud	-465 013	-898 638
Lähetuskulud	-69 671	-65 370
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-166 813	0
Garantii- ja laenukindlustuskulu	0	-1 468 000
Ebatõenäoliste laenuvõtete allahindluse kulu	-3 788 000	-1 514 000
Ebatõenäoliste laenu kõrvalnõuete allahindluse kulu	-534 000	-194 000
Laenukindlustushüvitis	0	251 000
Kahjum laenude väärtuse langusest	-713 000	-97 000
Krediidihindamisega seotud kulud	-304 000	-291 000
Turunduskulud	-2 192 437	-1 326 687
Ostetud teenused	-1 091 000	-694 677
Muud	-438 595	-205 685
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 961 426	-6 613 954

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 377 729	-1 048 946
Sotsiaalmaksud	-343 452	-243 445
Kokku tööjõukulud	-1 721 181	-1 292 391
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	127	88

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 178	-1 314
Sponsorlus	-850	0
Muude nõuete allahindlus	-1 129 838	-106 462
Muud	-5 061	-370 256
Kokku muud ärikulud	-1 136 927	-478 032

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-28 018	-23 895
Intressikulud	-581 269	-306 401
Muud Finantstulud ja -kulud	-10 540	43 296
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-619 827	-287 000

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukuluna kajastub välismaiste tütarettevõtete kasumilt nende asukohamaa reeglite kohaselt arvutatud tulumaks 1 590 667 eur (2014: 1 182 667 eur) ja edasilükkunud tulumaksu muutus -9 123 eur (2014: 275 686 eur), kokku 1 581 544 eur (2014: 1 458 353 eur).

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Wellman OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	242 353	242 353	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 300	168 300	413 492

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	9 596	23 050	253 307	-188 744	182 550	0
Tütarettevõtjad			50 973	-8 963	79 129	-3 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 862			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2015	2014
Arvestatud tasu	25 260	5 484

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Aprillis 2016 saadi tütarettevõttelt Friendly Finance OÜ dividende 1 363 000 eurot ja müüdi osalus Friendly Finance OÜ-s hinnaga 7 425 044

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 007	28 086
Finantsinvesteeringud	0	912
Nõuded ja ettemaksed	716 931	1 463 465
Kokku käibevara	721 938	1 492 463
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 759 561	2 941 957
Finantsinvesteeringud	0	175 565
Nõuded ja ettemaksed	3 498 188	4 468 333
Kinnisvarainvesteeringud	477 839	487 652
Materiaalne põhivara	82 713	83 352
Kokku põhivara	7 818 301	8 156 859
Kokku varad	8 540 239	9 649 322
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	751 689	573 231
Kokku lühiajalised kohustused	751 689	573 231
Kokku kohustused	751 689	573 231
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	5 405	5 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 045 121	9 263 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 287 541	-218 350
Kokku omakapital	7 788 550	9 076 091
Kokku kohustused ja omakapital	8 540 239	9 649 322

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	44 813	218 213
Muud äritulud	307	3 287
Mitmesugused tegevuskulud	-224 990	-153 745
Tööjõukulud	-5 747	-5 485
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 711	-18 973
Muud ärikulud	-1 130 702	-367 513
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 335 030	-324 216
Muud finantstulud ja -kulud	47 489	105 866
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 287 541	-218 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 287 541	-218 350

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 335 030	-324 216
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 711	18 973
Muud korrigeerimised	1 607 541	76 383
Kokku korrigeerimised	1 626 252	95 356
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-746 534	-74 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178 458	10 222
Kokku rahavood äritegevusest	-276 854	-293 140
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	256 951
Antud laenud	257 169	397 556
Antud laenude tagasimaksed	-188 744	-361 697
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68 425	292 810
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	185 350	7 964
Saadud laenude tagasimaksed	0	-878
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	185 350	7 086
Kokku rahavood	-23 079	6 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 086	21 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 079	6 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 007	28 086

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	5 405	9 263 471	9 294 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-218 350	-218 350
31.12.2014	25 565	5 405	9 045 121	9 076 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 287 541	-1 287 541
31.12.2015	25 565	5 405	7 757 580	7 788 550
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-3 759 561	-3 759 561
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 887 926	3 887 926
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 565	5 405	7 885 945	7 916 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Osaühing Wellman (registrikood: 10093020) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TAHK	Juhatuse liige	26.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellman osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Wellman raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Wellman finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Epner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise 42-9, Tallinn

27.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellman (registrikood: 10093020) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	27.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 991 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 344 450
Kokku	8 646 867
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 646 867
Kokku	8 646 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	44813	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6514222
Faks	+372 6514222
Mobiiltelefon	+372 5048287
E-posti aadress	Ivo@wellman.ee
Veebilehe aadress	www.wellman.ee