

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Wellhold

registrikood: 11426050

tänava/talu nimi, Pirita tee 20P
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	11
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 kodaniku 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". Lisaks on ettevõtte asunud valmistuma üleminekuks uutele tegevusaladele, milleks on alad EMTAK koodidega 3109, 0113, 0124.

Ülevaade majandustegevusest

Aruandeperioodil oli OÜ Wellhold müügitulu 93 987 eurot, aruandeperioodi lõpetas ettevõtte kasumiga summas 19 063 eurot.

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil peale juhatuse liikme teisi töötajaid. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksudega 17 095 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	16 242	4 156
Nõuded ja ettemaksud	38 772	44 563
Kokku käibevara	55 014	48 719
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	124 213	121 713
Materiaalne põhivara	190 090	193 751
Kokku põhivara	314 303	315 464
Kokku varad	369 317	364 183
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 551	9 906
Võlad ja ettemaksud	82 599	51 235
Kokku lühiajalised kohustused	92 150	61 141
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	17 640	26 578
Võlad ja ettemaksud	34 000	34 000
Kokku pikaajalised kohustused	51 640	60 578
Kokku kohustused	143 790	121 719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504
Ülekurss	69 818	69 818
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 142	59 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 063	101 670
Kokku omakapital	225 527	242 464
Kokku kohustused ja omakapital	369 317	364 183

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	93 987	113 176
Muud äritulud	922	55 416
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 124	-14 348
Mitmesugused tegevuskulud	-15 332	-12 683
Tööjõukulud	-17 095	-21 348
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 479	-10 046
Muud ärikulud	-62	-57
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 817	110 110
Intressikulud	-757	-500
Muud finantstulud ja -kulud	3	36
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 063	109 646
Tulumaks	-9 000	-7 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 063	101 671

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 817	110 110
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 479	10 046
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-969
Muud korrigeerimised	0	1 539
Kokku korrigeerimised	15 479	10 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 041	-2 058
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 364	24 302
Laekunud intressid	3	35
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	399
Kokku rahavood äritegevusest	78 704	143 404
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 818	-192 366
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 916
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	0	-9 600
Antud laenude tagasimaksed	2 750	5 100
Laekunud dividendid	9 000	10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 568	-183 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	87 393
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 293	-20 406
Makstud intressid	-757	-500
Makstud dividendid	-45 000	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 000	-7 975
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 050	18 512
Kokku rahavood	12 086	-22 034
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 156	26 190
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 086	-22 034
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 242	4 156

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 063	19 063
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2015	11 504	69 818	144 205	225 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellhold 2015. 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.

2015. 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 Keskpanga (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [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 soetusmaksumus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatses 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 soetusmaksumus, 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 vähendamisena. 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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, 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

Tootmiseseadmed 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 õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

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

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	642	266
Käibemaks	997	1 681
Üksikisiku tulumaks	149	95
Erisoodustuse tulumaks	64	68
Sotsiaalmaks	408	307
Kohustuslik kogumispension	18	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 278	2 429

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013								
Soetusmaksumus			27 616	6 092	0	33 708	11 435	45 143
Akumuleeritud kulum			-23 290	-2 576	0	-25 866	-3 961	-29 827
Jääkmaksumus			4 326	3 516	0	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
Ostud ja parendused					10 620	10 620	1 198	11 818
Muud ostud ja parendused					10 620	10 620	1 198	11 818
Amortisatsioonikulu		-2 310	-5 794	-927	-3 349	-10 070	-3 099	-15 479
31.12.2015								
Soetusmaksumus	52 400	77 000	30 903	6 092	36 370	73 365	18 946	221 711
Akumuleeritud kulum	0	-2 310	-10 140	-4 244	-4 950	-19 334	-9 977	-31 621
Jääkmaksumus	52 400	74 690	20 763	1 848	31 420	54 031	8 969	190 090

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	27 191	9 551	17 640
Kapitalirendikohustused kokku	27 191	9 551	17 640
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	32 346	47 279
Kokku	32 346	47 279

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	27 191	9 551	17 640	
Laenukohustused kokku	27 191	9 551	17 640	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	127	127	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	2 278	2 278	
Muud võlad	113 294	79 294	34 000
Dividendivõlad	62 980	62 980	
Muud viitvõlad	50 314	16 314	34 000
Kokku võlad ja ettemaksed	116 599	82 599	34 000

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 987	113 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 987	113 176
Kokku müügitulu	93 987	113 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	89 589	109 273
Muu mööbli tootmine	0	1 050
Muud teenused	4 398	2 853
Kokku müügitulu	93 987	113 176

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 853	16 051
Sotsiaalmaksud	4 242	5 297
Kokku tööjõukulud	17 095	21 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 234	0	10 629	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 579	62 980	0	38 766

2015	Ostud		Müügid	
Sidusettevõtjad		0		89 589
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Sidusettevõtjad	0	108 831	5 000	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	17 095	21 348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Wellhold (registrikood: 11426050) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME NÕMME	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 063
Kokku	144 205
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	9 063
Dividendideks	10 000
Kokku	19 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	89589	95.32%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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