

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: WELEMENT AS

registrikood: 12892498

tänavanimi: Klaasi tn

maja number: 14

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50409

telefon: +372 53334302

e-posti aadress: info@welement.ee

veebilehe aadress: <https://www.welement.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Turustuskulud	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Welement AS põhitegevuseks on puitkarkasselementide projekteerimine, tootmine ja müümine. Põhiliseks sihtturuks on Skandinaavia turg ja peamisteks klientideks on keskmise suurusega ehitus- ja arendusettevõtted. Welement AS-i missioon on pakkuda kõrge kvaliteediga puitelemente ja töötada selle nimel, et võimalikult suur osakaal ehituse väärtusest luuakse tehase tingimustes. Welement AS kuulub Rand & Tuulberg Grupp AS-i.

Lühikokkuvõte 2022. aastale:

2022. aasta võib kokku võtta edukana. Vaatamata Ukraina sõjast tingitud energiahindade kasvule, kõrgele inflatsioonile ja intressimäärade tõusule suudeti olukorraga kohaneda ning lõpetada aasta kokkuvõttes positiivselt. Esimese kvartali ebakindlale globaalsele olukorrale vaatamata püstitati nii tootmismahdade rekord, ületati käibeproгноos kui ka lõpetati aasta kasumis.

Olulisemad sündmused aastal 2022:

- Ukraina-Vene sõda
- Tootmismahdade rekord
- Käibeproгноosi ületamine
- Kasumisse jõudmine

Peamised finantssuhtarvud aruande põhjal:

1. Likviidsuskordaja 0,05 ((käibevarad-varud) / lühiajalised kohustised) 2021.aastal 0,19

2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,26 (käibevara / lühiajalised kohustised) 2021.aastal 0,58

2022.a. sihtturgude olukord ja 2023.a. hinnanguline prognoos

2022.a. avaldas kõige suuremat globaalset mõju Ukraina konflikt, sellest tulenev toornafta ja energiahindade tõus. Keskpankade soov inflatsiooni vähendada tõi kaasa intressimäärade tõusu ning sellest johtuvalt on kõikides sihtriikides toimunud kinnisvarasektori märgatav jähnemine. 2023. aasta prognoos on murettekitav. Tulenevalt projektide edasilükkamistest, on esimene kvartal rahulikum, kuid loodetavasti 2023 aasta teine pool toimub tootmismahdade oluline kasv.

Olulised tegevused 2023. aastaks:

- Käibe kasv 6+ milj EUR
- Äritegevusega kasumis püsimine
- Uue strateegia ja juhtimismetoodika elluviimine ning juurutamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 036	94 023	2
Nõuded ja ettemaksed	230 452	261 007	3,5
Varud	1 073 614	716 307	4
Kokku käibevarad	1 310 102	1 071 337	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	24 193	18 108	3
Materiaalsed põhivarad	4 816 543	4 753 104	6
Immateriaalsed põhivarad	41 363	44 470	7
Kokku põhivarad	4 882 099	4 815 682	
Kokku varad	6 192 201	5 887 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 638 238	306 342	8
Võlad ja ettemaksed	1 454 185	1 518 394	9
Eraldised	20 000	20 000	
Kokku lühiajalised kohustised	5 112 423	1 844 736	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	481 847	3 664 434	8
Kokku pikaajalised kohustised	481 847	3 664 434	
Kokku kohustised	5 594 270	5 509 170	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	10
Muud reservid	2 000 000	2 000 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 151	-1 651 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 082	4 187	
Kokku omakapital	597 931	377 849	
Kokku kohustised ja omakapital	6 192 201	5 887 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 727 657	4 440 473	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 992 057	-3 931 791	12
Brutokasum (-kahjum)	735 600	508 682	
Turustuskulud	-238 444	-207 251	13
Üldhalduskulud	-164 207	-170 729	14
Muud äritulud	698	16 032	
Muud ärikulud	-20 007	-20 658	
Ärikasum (kahjum)	313 640	126 076	
Intressitulud	3	5	
Intressikulud	-87 193	-121 894	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	226 450	4 187	
Tulumaks	-6 368	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 082	4 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	313 640	126 076	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	221 908	213 885	6,7
Kokku korrigeerimised	221 908	213 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 470	-190 169	
Varude muutus	-357 307	-311 237	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-144 293	556 944	
Laekunud intressid	3	5	
Makstud intressid	-13 477	-10 452	
Kokku rahavood äritegevusest	44 944	385 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-16 707	-87 050	
Muud laekumised investeerimistegevusest	70 430	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53 723	-87 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	198 473	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-385 127	-359 191	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-186 654	-359 191	
Kokku rahavood	-87 987	-61 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94 023	155 212	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 987	-61 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 036	94 023	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 000		-1 651 338	-1 626 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 187	4 187
Muutused reservides		2 000 000		2 000 000
31.12.2021	25 000	2 000 000	-1 647 151	377 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			220 082	220 082
31.12.2022	25 000	2 000 000	-1 427 069	597 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi määrused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist.

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustised on näidatud pikaajalistena.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduses kajastatud skeem nr. 2 kohaselt. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruannetes arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid ostjate vastu, samuti muid nõudeid, sh laenu nõudeid, inventeeritakse bilansipäeva seisuga, hinnates ostjatelt laekumata summasid, lähtudes nende laekumise tõenäosust hinnates individuaalselt. Kui ostja on maksejõuetu ja võla sissenõudmine pole andnud tulemust (nt saadetud märgukirjadele pole vastatud), tuleb arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks ning kajastada nõude summas kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Varud

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varuna ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Materjalid ja seadmed, millised ei ole paigaldatud, kajastatakse bilansis varuna.

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

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude inventeerimisel hinnatakse ka varude seisukorda ja juhul kui nad enam ei ole kasutuskõlblikud, kantakse maha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Ehitusaegsed laenukohustuskulud kapitaliseeritakse ehituse soetusmaksumusse.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest:

hooned ja ehitised 30 aastat

masinad ja seadmed 2,5-30 aastat
transpordivahendid 2,5-10 aastat
muu inventar 2,5-5 aastat
immateriaalne põhivara 5-20 aastat

Kinnistu, millel asuvad tootmishooned, on antud emaeettevõtte poolt AS-le Welement rendile. Rendiperiood lõppeb 2026.aastal, kuid on olemas kokkulepe perioodi pikendamiseks. Rendiperioodi eeldatava pikkus on arvesse võetud ehitise kasuliku eluea määramisel, st. amortisatsiooniperiood ei tohi ületada eeldatavat rendiperioodi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustiste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga, kuid mitte lühem kui rendisuhte kehtivuse periood. Kasutusrendi korras renditud vara lepingujärgsed maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt ettevõtte tegevuskuludena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Garantiieraldis moodustatakse müüdud toodangule antud garantiidega seonduvate võimalike kohustuste katmiseks. Eraldise summa hindamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust ja möödunud perioodide kogemusest tegelike garantiikulude osas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Kahjumliku lepingu puhul kajastatakse kogu oodatav kahjum kohe.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, regulaarsete dividendide puhul maksumääraga 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Püsiva tegevuskoha tõttu Rootsis on AS-I Welement kohustus iga-aastaselt esitada Rootsis ettevõtte tuludeklaratsioon ning aruandeaasta kasumilt tasuda tulumaksu, mille määraks on 20,6%.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Welement juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud ettevõtted;
- AS Welement emaeettevõtte, emaeettevõtte juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted;
- samasse konsolideerimisgruppi AS Rand ja Tuulberg Grupp kuuluvad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnepid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarved	6 036	94 023
Kokku raha	6 036	94 023

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	131 174	106 981	24 193	
Ostjatelt laekumata arved	131 174	106 981	24 193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 193	40 193		5
Muud nõuded	81 857	81 857		
Ettemaksed	1 421	1 421		
Muud makstud ettemaksed	1 421	1 421		
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 645	230 452	24 193	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	257 047	238 939	18 108	
Ostjatelt laekumata arved	257 047	238 939	18 108	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 381	21 381		5
Muud nõuded	687	687		
Intressinõuded	5	5		
Viitlaekumised	682	682		
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 115	261 007	18 108	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	576 564	322 534
Valmistoodang	497 050	368 820
Ettemaksed varude eest	0	24 953
Kokku varud	1 073 614	716 307

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 193		21 381	
Üksikisiku tulumaks		24 586		18 419
Erisoodustuse tulumaks		294		188
Sotsiaalmaks		45 432		36 498
Kohustuslik kogumispension		1 926		1 482
Töötuskindlustusmaksed		3 113		2 499
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 368		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 193	81 719	21 381	59 086

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	3 433 566	96 066	10 504	2 042 146	2 148 716	98 918	0	5 681 200
Akumuleeritud kulum	-427 560	-55 350	-7 558	-289 437	-352 345	-24 463		-804 368
Jääkmaksumus	3 006 006	40 716	2 946	1 752 709	1 796 371	74 455	0	4 876 832
Ostud ja parendused			7 520		7 520		79 530	87 050
Amortisatsioonikulu	-114 338	-10 949	-2 595	-74 260	-87 804	-8 636		-210 778
31.12.2021								
Soetusmaksumus	3 433 566	96 066	18 024	2 042 146	2 156 236	98 918	79 530	5 768 250
Akumuleeritud kulum	-541 898	-66 299	-10 153	-363 697	-440 149	-33 099	0	-1 015 146
Jääkmaksumus	2 891 668	29 767	7 871	1 678 449	1 716 087	65 819	79 530	4 753 104
Ostud ja parendused		70 863	2 482	276 425	349 770	2 900		352 670
Amortisatsioonikulu	-114 338	-14 492	-2 773	-78 369	-95 634	-8 829		-218 801
Muud muutused							-70 430	-70 430
31.12.2022								
Soetusmaksumus	3 433 566	166 929	20 506	2 318 571	2 506 006	101 818	9 100	6 050 490
Akumuleeritud kulum	-656 236	-80 791	-12 926	-442 066	-535 783	-41 928		-1 233 947
Jääkmaksumus	2 777 330	86 138	7 580	1 876 505	1 970 223	59 890	9 100	4 816 543

Ettemaksetes muude muutuste all on kajastatud põhivara eest tasutud ettemaksu tagastust müüja poolt.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	59 502	59 502
Akumuleeritud kulum	-11 925	-11 925
Jääkmaksumus	47 577	47 577
Amortisatsioonikulu	-3 107	-3 107
31.12.2021		
Soetusmaksumus	59 502	59 502
Akumuleeritud kulum	-15 032	-15 032
Jääkmaksumus	44 470	44 470
Amortisatsioonikulu	-3 107	-3 107
31.12.2022		
Soetusmaksumus	59 502	59 502
Akumuleeritud kulum	-18 139	-18 139
Jääkmaksumus	41 363	41 363

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	198 473	198 473			3,95%	EUR	17.08.2023
Lühiajalised laenud kokku	198 473	198 473					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	252 000		252 000		2%	EUR	31.12.2025
Laenud seotud osapooltelt	3 345 000	3 345 000			2%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	3 597 000	3 345 000	252 000				
Kapitalirendikohustised kokku	324 612	94 765	229 847				
Laenukohustised kokku	4 120 085	3 638 238	481 847				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	252 000		252 000		2%	EUR	31.12.2025
Laenud seotud osapooltelt	3 345 000		3 345 000		2%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	3 597 000		3 597 000				
Kapitalirendikohustised kokku	373 776	306 342	67 434				
Laenukohustised kokku	3 970 776	306 342	3 664 434				

Kontsernivälised finantskohustused on tagatud emattevõtja garantiidega, seotud osapoolte laenud on tagatiseta.

Kapitalirendi tingimustel on soetatud 4 sõiduauto, millede jääkmaksumus kokku seisuga 31.12.2022 on 86 137 eurot (31.12.2021 seisuga oli 29 766 eurot). Intressimäära aluseks on 3 kuu EURIBOR + 2,5 % või 6 kuu EURIBOR + 2,1 %. Alusvaluuta EUR, lõpptähtajad 2023-2027.a. Kapitalirendi tingimustel on liisingusse võetud ka tootmisliini lauad, mille jääkmaksumus seisuga 31.12.2022 on 379 601 eurot (31.12.2021 seisuga oli 119 293 eurot). Intressimäära aluseks on 3 kuu EURIBOR + 1,8 % või 2,45%, alusvaluuta EUR, lõpptähtajad 2024.a. ja 2027.a. Samuti on liisinguse võetud tootmise 4-suuna tõstuk, mille jääkmaksumus seisuga 31.12.2022 on 46 863 eurot (31.12.2021 seisuga 51 192 eurot). Intressimäära aluseks on 3 kuu EURIBOR + 1,8%, alusvaluuta EUR, lõpptähtaeg 2023.a.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	374 933	374 933	
Võlad töövõtjatele	78 674	78 674	
Maksuvõlad	81 719	81 719	5
Muud võlad	608 330	608 330	
Intressivõlad	600 463	600 463	
Muud viitvõlad	7 867	7 867	
Saadud ettemaksed	310 529	310 529	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 454 185	1 454 185	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	304 621	304 621	
Võlad töövõtjatele	73 917	73 917	
Maksuvõlad	59 086	59 086	5
Muud võlad	532 624	532 624	
Intressivõlad	526 747	526 747	
Muud viitvõlad	5 877	5 877	
Saadud ettemaksed	548 146	548 146	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 518 394	1 518 394	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	250	250
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	822 658	1 379 304
Rootsi	1 075 581	1 566 952
Läti	341 996	541 144
Ilirima	127 422	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	73 816	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 441 473	3 487 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	588 113	553 032
Fääri saared	0	396 441
Norra	2 698 071	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 286 184	953 073
Kokku müügitulu	5 727 657	4 440 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	4 774 995	3 733 816
Teenuse müük	947 052	705 433
Muu	5 610	1 224
Kokku müügitulu	5 727 657	4 440 473

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 915 034	-1 135 222
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-859 050	-1 023 506
Energia	-71 534	-38 788
Elektrienergia	-32 883	-20 149
Soojusenergia	-38 651	-18 639
Alltöövõtutööd	-372 787	-636 137
Transpordikulud	-535 310	-131 257
Tööjõukulud	-799 267	-636 988
Amortisatsioonikulu	-189 147	-186 282
Maa renditasu	-24 461	-24 476
Väheväärtuslik inventar tootmisesse	-25 119	-3 851
Ostetud teenused	-65 824	-36 002
Muud	-134 524	-79 282
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 992 057	-3 931 791

Kinnistu aadressiga Klaasi 14 on võetud aruandva isiku poolt pikaajalisele rendile, lepingu tähtaeg 30.06.2026.a. Iga-aastane maa rendihind on 25 606 eurot.

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Lähetuskulud	-912	-1 527
Tööjõukulud	-160 061	-162 778
Amortisatsioonikulu	-13 290	-9 064
Reklaamikulud	-20 463	-6 269
Muud	-43 718	-27 613
Kokku turustuskulud	-238 444	-207 251

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-10 192	-4 899
Koolituskulud	-635	-2 098
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 780	-708
Tööjõukulud	-84 775	-113 055
Amortisatsioonikulu	-19 471	-18 539
Muud	-40 869	-31 002
Maa renditasu	-485	-428
Kokku üldhalduskulud	-164 207	-170 729

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-743 226	-695 983
Sotsiaalmaksud	-243 267	-228 261
Kokku tööjõukulud	-986 493	-924 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	30 620	6 368
Muud riigid kui Eesti	30 620	6 368
Kokku	30 620	6 368

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rand & Tuulberg Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 477	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 477	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 345 000	3 345 000
Kokku laenukohustised	3 345 000	3 345 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	21 871	16 761
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	615	790
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	577 815	509 986
Kokku võlad ja ettemaksed	600 301	527 537

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 252 000	2 252 000
Kokku laenukohustised	2 252 000	2 252 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	252 000	2 000 000		2 252 000	5 110
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 345 000		2 000 000	3 345 000	106 332
Kokku laenukohustised	5 597 000	2 000 000	2 000 000	5 597 000	111 442
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 252 000			2 252 000	5 110
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 345 000	200 000	200 000	3 345 000	70 637
Kokku laenukohustised	5 597 000	200 000	200 000	5 597 000	75 747

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	174 172		180 692	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		655		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 179		46 975	
Kokku müüdud	303 351	655	227 667	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		25 606		25 606
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		6 326		4 693
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		527		788
Kokku ostetud		32 459		31 087

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	1 528 146	180 109	2023-2029
Kokku saadud garantiid/tagatised	1 528 146	180 109	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	41 642	38 103

2021.aastal moodustati emaettevõtja poolt saadud laenu alusel 2 000 000 euro suurune omakapitali vabatahtlik reserv.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

AS Welement on 2022.aastal lõpetanud oma kuuenda tootmistegevuse aasta, jätkati välisturgudele sisenemisega ja sealse tegevuse laiendamisega. Juhtkond teeb jätkuvalt jõupingutusi, et käivet suurendada ning äritegevuse kasumlikkust kasvatada. Kuigi 31.12.2022.a. seisuga ületavad lühiajalised kohustised käibevara 3 802 321 euro võrra, ei ole AS Welement tegevuse jätkuvus ohus. Bilansipäeva järgselt on pikendatud lühiajalist laenu seotud osapoolte laenul, mis on bilansipäeval näidatud lühiajalistena. Kontsernivälised kohustised on tähtaegselt täidetud ja teisi ületähtaegseid kohustisi pole. Vajadusel saadakse lisafinantseeringut uute seotud osapoolte laenude näol.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

WELEMENT AS (registrikood: 12892498) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TUULBERG	Juhatuse liige	18.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

WELEMENT AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud WELEMENT AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

WELEMENT AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris eelmine audiitor, kes väljastas selle kohta 22.06.2022 modifitseerimata arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 5017

18.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

WELEMENT AS (registrikood: 12892498) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	18.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 082
Kokku	-1 427 069
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 427 069
Kokku	-1 427 069

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 082
Kokku	-1 427 069
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 427 069
Kokku	-1 427 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	5727657	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53334302
E-posti aadress	info@welement.ee
Veebilehe aadress	https://www.welement.ee