

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Wellspring Consulting OÜ

registrikood: 14182269

tänavatänu nimi, Liivalaia tn 28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 53304888

e-posti aadress: henri.allik@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023. aastal oli Wellspring Consulting OÜ üheks peamiseks tegevusalaks juhtimisalane konsultatsioon. Nõustamine hõlmab ettevõtte eesmärkide püstitamist ja nende elluviimist. Samas ka turunduse, analüütika, värbamise, raamatupidamise ja auditeerimise korraldamist. 2023. aastal tegeles ettevõtte ka 360 kaamera rentimisega.

2024. aastal plaanib ettevõtte jätkata 360 kaamera rentimisega ja otsib uusi väljundeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 916	23 405	2
Finantsinvesteeringud	42 515	7 332	3
Nõuded ja ettemaksed	1 788	6 026	4
Kokku käibevarad	49 219	36 763	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	38 555	17 755	5
Nõuded ja ettemaksed	5 967	0	4
Materiaalsed põhivarad	8 019	5 428	
Kokku põhivarad	52 541	23 183	
Kokku varad	101 760	59 946	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 952	629	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 952	629	
Kokku kohustised	4 952	629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 977	3 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 331	52 954	
Kokku omakapital	96 808	59 317	
Kokku kohustised ja omakapital	101 760	59 946	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	64 390	84 720	
Muud äritulud	12 880	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 558	-3 565	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 120	-10 046	
Tööjõukulud	-8 403	-3 643	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 242	-1 051	
Olulised käibevara allahindlused	-2 460	0	
Muud ärikulud	0	-8 650	
Ärikasum (kahjum)	54 487	57 765	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 686	-143	
Intressitulud	0	316	
Muud finantstulud ja -kulud	240	-484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 413	57 454	
Tulumaks	-4 082	-4 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 331	52 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wellspring Consulting OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Wellspring Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	4 041	23 068
EstateGuru ühisrahastus	875	337
Kokku raha	4 916	23 405

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	18 570	18 570
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 230	-4 230
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 008	-7 008
31.12.2022	7 332	7 332
Kajastatud õiglases väärtuses	7 332	7 332
Soetamine	12 956	12 956
Müük müügihinnas või lunastamine	-700	-700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 927	22 927
31.12.2023	42 515	42 515
Kajastatud õiglases väärtuses	42 515	42 515

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 788	1 788	
Ostjatelt laekumata arved	1 788	1 788	
Laenunõuded	5 967		5 967
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 755	1 788	5 967
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48	
Laenunõuded	5 978	5 978	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 026	6 026	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2021	11 735		11 735
Soetamine	8 453		8 453
Müük müügihinnas või lunastamine	-284		-284
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 149		-2 149
31.12.2022	17 755		17 755
Kajastatud õiglases väärtuses	17 755		17 755
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2022	17 755		17 755
Soetamine	14 269		14 269
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 374		-2 374
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 905		8 905
31.12.2023	38 555		38 555
Kajastatud õiglases väärtuses	38 555		38 555

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad seotud osapooltele	470	470
Maksuvõlad	4 482	4 482
Kokku võlad ja ettemaksed	4 952	4 952
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	629	629
Kokku võlad ja ettemaksed	629	629

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 318	2 723
Sotsiaalmaksud	2 085	920
Kokku tööjõukulud	8 403	3 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	470	0
Kokku võlad ja ettemaksed	470	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 318	0
Tervise- ja spordikulud	400	400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2024

Wellspring Consulting OÜ (registrikood: 14182269) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI ALLIK	Juhatuse liige	15.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 331
Kokku	94 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 308
Kokku	94 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	59560	92.50%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4830	7.50%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53304888
E-posti aadress	henri.allik@hotmail.com