

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Wellspa

registrikood: 10959100

tänava/talu nimi, Kivi

maja ja korteri number:

küla: Varbola küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78203

telefon: +372 4898800

faks: +372 4898801

e-posti aadress: info@wellspa.ee

veebilehe aadress: www.wellspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kasutusrent	13
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Tulumaks	15
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

20-aastase kogemusega Wellspa OÜ on tõusnud Euroopa üheks juhtivaks spaa toodete arendajaks ja tootjaks. Kaasaegsed, läbimõeldud ja innovaatilised lahendused on aidanud saavutada Wellspa eesmärki, milleks on pakkuda alati parimat kogemust spaa toodete kasutajatele.

OÜ Wellspa peamisteks tegevusaladeks on multifunktsionaalsete massaažiseadmete, välibasseinide, komposiit tehnoloogial põhinevate toodete tootmine ja turustamine. Turu olulisteks sihtgruppideks on taastusravikeskused, spa hotellid, tervisekeskused, ilusalongid, spordiklubid.

Ettevõtte omab 100 %-selt tütarettevõtet Skandium OÜ, mis tegeleb massaažiseadmetele tarvikute turustamisega.

2023. aasta müügitulust 78 % moodustasid komposiit tehnoloogial põhinevate toodete valmistamine ja turustamine.

2023. aastal moodustas kontserni müügitulu 4 398 tuhat eurot, millest Wellspa OÜ müügitulu oli 4 398 tuhat eurot. Kontserni müügitulust moodustas 93,0 % toodangu, 6,1 % kaupade ja 0,9% muude teenuste müük. 2023. aastal Wellspa OÜ müügitulu kahanes 26,2% võrreldes eelneva aastaga. Müügitulu languse peamiseks põhjuseks on majanduspoliitiline olukord ja kinnisvaraturu langus Eestis.

Kontserni puhaskasumiks 2023. aastal kujunes 265 tuhat eurot, Wellspa OÜ puhaskasumiks 266 tuhat eurot.

Ettevõtte kasvu ja tootmisprotsesside arendus- ja lihtsustuseesmärgil soetati 2023. aastal materiaalselt põhivara summas 268 tuhat eurot.

2022. aastal alustati uue majandustarkvara juurutamist. 01. juuni 2023. a. toimus üleminek uuele majandustarkvarale nimega Monitor ERP.

OÜ Wellspa keskmine töötajate arv majandusaastal oli 39 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 966 tuhat eurot ja kontserni tööjõukulud 966 tuhat eurot.

Wellspa OÜ peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh eurodes)	4 398	5 942
Käibekasv (%)	-26%	29%
Ärikasumi (-kahjumi) määr (%)	7%	7%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh kr)	266	476
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,8%	2,6
ROA	11%	18%
ROE	13%	25%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022/ müügitulu 2022 * 100		
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

2024.a laiendatakse toote sortimenti uute mudelite lisandumise kaudu, et säilitada olemasolevat turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 708	71 848	
Nõuded ja ettemaksed	86 819	265 985	
Nõuded ostjate vastu	7 799	37 550	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 318	205 395	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	94	2
Muud nõuded	11 524	17 462	
Ettemaksed	6 043	5 484	
Kokku varud	1 368 233	1 611 376	
Tooraine ja materjal	886 849	718 243	
Lõpetamata toodang	288 171	449 494	
Valmistoodang	142 466	426 904	
Müügiks ostetud kaubad	50 207	0	
Ettemaksed varude eest	540	16 735	
Kokku käibevarad	1 575 760	1 949 209	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	786 958	740 117	4
Immateriaalsed põhivarad	2 186	4 188	
Kokku põhivarad	789 144	744 305	
Kokku varad	2 364 904	2 693 514	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	327 229	760 376	
Võlad tarnijatele	190 266	519 445	12
Võlad töövõtjatele	28 405	58 102	
Maksuvõlad	56 058	123 402	2
Muud võlad	17 226	0	
Muud saadud ettemaksed	35 274	59 427	
Kokku lühiajalised kohustised	327 229	760 376	
Kokku kohustised	327 229	760 376	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550	6
Kohustuslik reservkapital	958	958	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 761 906	1 514 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 261	408 104	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 037 675	1 933 138	
Kokku omakapital	2 037 675	1 933 138	
Kokku kohustised ja omakapital	2 364 904	2 693 514	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 397 941	5 955 535	7
Muud äritulud	11 445	15 569	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 718 545	-3 966 090	8
Mitmesugused tegevuskulud	-199 208	-317 776	9
Tööjõukulud	-966 206	-1 106 934	10/12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-222 688	-145 907	4
Muud ärikulud	-3 469	-9 976	
Ärikasum (kahjum)	299 270	424 421	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 507	-2 838	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 763	421 583	
Tulumaks	-26 502	-13 479	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 261	408 104	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	265 261	408 104	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	299 270	424 421	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	222 688	145 907	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-206	
Kokku korrigeerimised	222 688	145 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	179 166	168 533	
Varude muutus	243 143	-99 958	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-433 147	4 917	
Kokku rahavood äritegevusest	511 120	643 614	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-267 527	-478 813	4
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	6 750	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-267 527	-472 063	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-160 724	-126 128	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 502	-13 479	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 507	-2 838	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-194 733	-142 445	
Kokku rahavood	48 860	29 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 848	42 742	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 860	29 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 708	71 848	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	9 550	958	1 640 654	1 651 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)			408 104	408 104
Väljakuulutatud dividendid			-126 128	-126 128
31.12.2022	9 550	958	1 922 630	1 933 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)			265 261	265 261
Väljakuulutatud dividendid			-160 724	-160 724
31.12.2023	9 550	958	2 027 167	2 037 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellspa 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Wellspa ning tema tütarettevõtte OÜ Skandium finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Finantsvarad

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

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, võetud laenusid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Ettevõtte pangakonto kuulub Balteco AS kontsernikonto koosseisu, Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamist ja kontsernikonto kasutajate omavaheliste nõuete ja kohustuste tekkimist reguleerib kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud leping.

Kontsernikonto positiivne saldo kalastatakse bilansi kirjel "Raha", kuna ettevõtte puuduvad piirangud kontrol olevate rahaliste vahendite kasutamiseks ning negatiivne saldo kajastatakse bilansis laenukohustusena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümberhinnatud eurodessa bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringut tütarettevõttesse on konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb materjali maksumusest ja otsesest tootmiskulust.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bilansis kajastatakse varusid nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5
Inventar	2-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik, kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja, kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui: -sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja -sihtfinantseerimisega seotud võimalikud kohustused on täidetud.

Tuluna kajastatud sihtfinantseerimise summa on kajastatud kasumiaruandes brutomeetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Alates 2021.a jaotatakse rendikulu ja elektrikulu (vastavalt tootmispinna ruutmeetritele) järgmiselt:

- * 94 % Kaubad, toore, materjal ja teenused
- * 6% Mitmesugused tegevuskulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende al. 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib alates 01.01.2019 maksumäär 14/86 netodividendidelt, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ WELLSPA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

(a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtte;

(c) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

(d) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;

(e) Punktis (d) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 085
Käibemaks		22 985		40 204
Üksikisiku tulumaks		11 444		25 886
Erisoodustuse tulumaks		6		3 688
Sotsiaalmaks		19 827		48 505
Kohustuslik kogumispension		591		1 088
Töötuskindlustusmaksed		1 205		2 947
Ettemaksukonto jääk	135		94	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135	56 058	94	123 403

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11066232	Skandium OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Skandium OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	7 408	70 556	465 472	543 436	507 327	26 830	1 077 593
Akumuleeritud kulum	-617	-37 021	-457 780	-495 418	-164 232		-659 650
Jääkmaksumus	6 791	33 535	7 692	48 018	343 095	26 830	417 943
Ostud ja parendused		20 010	89 817	109 827	360 658	2 323	472 808
Muud ostud ja parendused		20 010	89 817	109 827	360 658	2 323	472 808
Amortisatsioonikulu	-247	-19 059	-18 873	-38 179	-105 911		-144 090
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 544			-6 544			-6 544
Ümberliigitamised			26 830	26 830		-26 830	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			26 830	26 830		-26 830	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	90 566	548 954	639 520	867 985	2 323	1 509 828
Akumuleeritud kulum	0	-56 080	-443 488	-499 568	-270 143	0	-769 711
Jääkmaksumus	0	34 486	105 466	139 952	597 842	2 323	740 117
Ostud ja parendused		3 777	14 850	18 627	248 900		267 527
Muud ostud ja parendused		3 777	14 850	18 627	248 900		267 527
Amortisatsioonikulu		-16 421	-22 484	-38 905	-181 781		-220 686
Ümberliigitamised					2 323	-2 323	
Ümberliigitamised ettemaksetest					2 323	-2 323	
31.12.2023							
Soetusmaksumus		94 343	563 804	658 147	1 117 600	0	1 775 747
Akumuleeritud kulum		-72 501	-465 972	-538 473	-450 316	0	-988 789
Jääkmaksumus		21 842	97 832	119 674	667 284	0	786 958

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	6 750
Transpordivahendid	0	6 750
Kokku	0	6 750

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	767	767
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	767	767

Renditud tootmispind on osaliselt antud allrendile.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	173 259	178 593
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	169 799	177 183

Ettevõttes on kasutusrendil sõidua autod ning kontori- ja tootmispinnad.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	9 550	9 550
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 843 440	4 868 748
Soome	93 343	144 259
Rootsi	4 877	31 321
Saksamaa	16 738	52 817
Luksemburg	0	130
Prantsusmaa	151	120 033
Holland	0	11 033
Leedu	0	32 638
Belgia	16 789	59 174
Slovakkia	0	9 012
Läti	1 838	2 582
Taani	15 243	14 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 992 419	5 346 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	403 929	539 590
Norra	983	15 716
Šveits	610	53 529
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	405 522	608 835
Kokku müügitulu	4 397 941	5 955 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	4 090 128	5 465 651
Teenuste müük	38 474	134 346
Kaupade müük	269 339	355 538
Kokku müügitulu	4 397 941	5 955 535

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 317 881	3 557 801
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	107 011	6 291
Energia	101 401	122 955
Elektrienergia	77 397	75 684
Kütus	24 004	47 271
Transpordikulud	56 551	145 258
Logistikakulud	1 244	4 324
Üür ja rent	134 457	129 461
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 718 545	3 966 090

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	44 845	49 132
Energia	20 735	24 326
Elektrienergia	4 940	4 831
Kütus	15 795	19 495
Mitmesugused bürookulud	41 889	32 338
Lähetuskulud	1 052	2 500
Koolituskulud	13 160	18 516
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 223	4 097
Reklaamikulud	4 330	5 006
Muud autodega seotud kulud	16 231	13 833
Muud	55 743	168 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	199 208	317 776

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	724 018	829 875
Sotsiaalmaksud	242 188	277 059
Kokku tööjõukulud	966 206	1 106 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	43
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	160 724	26 502	126 128	13 479
Eesti	160 724	26 502	126 128	13 479
Kokku	160 724	26 502	126 128	13 479

Seisuga 31.12.2022 oleks võimalik dividende välja maksta 1 549 434 eurot, millega kaasneks tulumaksukulu 373 196 eurot.

Seisuga 31.12.2023 oleks olnud maksimaalselt võimalik dividende välja maksta 1 633 999 eurot, millega kaasneks tulumaksukulu 393 168 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Baltec AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	54 931	140 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 387	65 395
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 318	205 395
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	27 714
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8	27 714

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	3 414 421			3 730 729		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	160 067			268 996		
Kokku müüdnud	3 574 488			3 999 725		

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	41 884	149 005	228 979	125 949	141 961	275 112
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 726			5 048		
Kokku ostetud	47 610	149 005	228 979	130 997	141 961	275 112

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	59 560	61 477

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	115 050	64 346
Nõuded ja ettemaksed	86 684	265 891
Nõuded ostjate vastu	69 117	242 945
Muud nõuded	11 524	17 462
Ettemaksed	6 043	5 484
Kokku varud	1 368 232	1 611 376
Tooraine ja materjal	886 848	718 243
Lõpetamata toodang	288 171	449 494
Valmistoodang	142 466	426 904
Müügiks ostetud kaubad	50 207	0
Ettemaksed varude eest	540	16 735
Kokku käibevarad	1 569 966	1 941 613
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556
Materiaalsed põhivarad	786 958	740 117
Immateriaalsed põhivarad	2 186	4 188
Kokku põhivarad	791 700	746 861
Kokku varad	2 361 666	2 688 474
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	327 167	759 231
Võlad tarnijatele	190 205	519 385
Võlad töövõtjatele	28 405	58 102
Maksuvõlad	56 058	122 317
Muud võlad	17 359	0
Muud saadud ettemaksed	35 140	59 427
Kokku lühiajalised kohustised	327 167	759 231
Kokku kohustised	327 167	759 231
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 550	9 550
Kohustuslik reservkapital	959	959
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 758 012	1 442 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 978	475 828
Kokku omakapital	2 034 499	1 929 243
Kokku kohustised ja omakapital	2 361 666	2 688 474

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 397 941	5 941 547
Muud äritulud	11 445	15 569
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 718 545	-3 909 478
Mitmesugused tegevuskulud	-198 490	-364 323
Tööjõukulud	-966 206	-1 106 934
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-222 688	-145 907
Muud ärikulud	-3 470	-4 221
Kokku ärikasum (-kahjum)	299 987	426 253
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	56 667
Muud finantstulud ja -kulud	-7 507	-2 838
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	292 480	480 082
Tulumaks	-26 502	-4 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 978	475 828

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	299 987	426 253
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	222 688	145 907
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-206
Kokku korrigeerimised	222 688	145 701
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	179 207	153 765
Varude muutus	243 144	-130 649
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-432 062	-8 396
Kokku rahavood äritegevusest	512 964	586 674
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-267 527	-478 813
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	6 750
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000
Laekunud dividendid	0	56 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-267 527	-405 396
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-160 724	-126 129
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 502	-4 254
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 507	-2 838
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-194 733	-133 221
Kokku rahavood	50 704	48 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 346	16 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 704	48 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 050	64 346

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	9 550	959	1 569 035	1 579 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			475 828	475 828
Väljakuulutatud dividendid			-126 129	-126 129
31.12.2022	9 550	959	1 918 734	1 929 243
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			6 450	6 450
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	9 550	959	1 922 628	1 933 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)			265 978	265 978
Väljakuulutatud dividendid			-160 724	-160 724
Muud muutused omakapitalis			2	2
31.12.2023	9 550	959	2 023 990	2 034 499
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 733	5 733
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	9 550	959	2 027 167	2 037 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KÕSS	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellspa osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Wellspa ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Osaühingu varudes on kajastatud valmis- ja lõpetamata toodang seisuga 31.12.2023 summas 431 tuhat eurot (31.12.2022 seisuga summas 876 tuhat eurot). Eelmistel perioodidel oli varude soetusmaksumusse arvestatud ainult soetatud materjali ostuhind, kuid ei olnud arvestatud toodangu valmistamiseks vajaminevaid muid kulutusi. Tulenevalt eespooltoodust ei oska me hinnata, kas ja kui palju võib omahinna arvestuspõhimõtete muutus mõjutada aruandeaasta ja võrreldava perioodi kasumiaruannet ja majandusaasta tulemust.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud 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. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, oli eelmistel perioodidel lisatud valmis- ja lõpetamata toodangu maksumusse ainult materjali ostuhind, kuid ei olnud lisatud toodangu valmistamiseks vajaminevaid muid kulutusi. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

24.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellspa (registrikood: 10959100) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	24.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 761 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 261
Kokku	2 027 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 027 167
Kokku	2 027 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keraamiliste sanitaarseadmete tootmine	23421	3416245	77.68%	Jah
Plastist sanitaarseadmete tootmine (vannid, kraanikausid jne)	22231	673883	15.32%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	269339	6.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	767	0.02%	Ei