

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Wellhold

registrikood: 11426050

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Koovi küla, Jänese

postisihthnumber: 93314

telefon: +372 5040972

e-posti aadress: neeme.nomme@wellhold.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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 põhiliseks tegevusalaks on 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine, alaliigitus "– ehitusprojektide juhtimine omaniku või kliendi nimel, kindlustamaks ehitustöö vastavust projektile". Lisaks tegeleb ettevõtte maaharimisteenuste osutamisega mahepõllumajandusega tegelevatele tütarettevõtetele (tegevusalad EMTAK koodidega 3109, 0113, 0124)

Ülevaade majandustegevusest

Aruandeperioodil oli OÜ Wellhold müügitulu 96992 eurot, aruandeperioodi lõpetas ettevõtte kasumiga summas 2638 eurot.

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil peale juhatuse liikme teisi töötajaid. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksudega 46223 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	67 407	58 662
Finantsinvesteeringud	2 900	2 900
Nõuded ja ettemaksed	53 673	64 980
Kokku käibevarad	123 980	126 542
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 750	3 750
Finantsinvesteeringud	103 976	103 976
Kinnisvarainvesteeringud	143 400	143 400
Materiaalsed põhivarad	116 831	73 339
Kokku põhivarad	367 957	324 465
Kokku varad	491 937	451 007
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 702	3 384
Võlad ja ettemaksed	6 159	9 229
Kokku lühiajalised kohustised	24 861	12 613
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	47 504	13 933
Kokku pikaajalised kohustised	47 504	13 933
Kokku kohustised	72 365	26 546
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504
Ülekurss	69 818	69 818
Muud reservid	66 921	66 921
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 691	252 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 638	24 167
Kokku omakapital	419 572	424 461
Kokku kohustised ja omakapital	491 937	451 007

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	96 992	81 661
Muud äritulud	8 958	30 321
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 146	-7 056
Mitmesugused tegevuskulud	-23 986	-17 656
Tööjõukulud	-46 223	-40 527
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 928	-21 203
Muud ärikulud	-611	-930
Ärikasum (kahjum)	5 056	24 610
Intressikulud	-1 193	-443
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 863	24 167
Tulumaks	-1 225	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 638	24 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wellhold 2023. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

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 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, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb 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 ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, 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 vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks kinnisvarainvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenev kasum ja kahjum kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni. Juhtudel, kui õiglast väärtust usaldusväärselt hinnata ei saa, rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 õiglane 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 661	30 509
Sotsiaalmaksud	11 562	10 018
Kokku tööjõukulud	46 223	40 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	10 043	10 919
Sidusettevõtjad	212	3 251
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 660	9 453
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 975	34 306
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 890	57 929

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 976	103 976
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 976	103 976

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	8 214	1 145	0	9 359
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 522	5 000	570	118 952
Kokku antud laenud	122 736	6 145	570	128 311

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõtjad	9 359	684	0	10 043
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 952	620	0	119 572
Kokku antud laenud	128 311	1 304	0	129 615

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	182	0
Sidusettevõtjad	31 772	47 462
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 073	0
Kokku müüdud	50 027	47 462

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	46 223	40 527

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

OÜ Wellhold (registrikood: 11426050) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME NÕMME	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 638
Kokku	271 329
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	2 638
Kokku	2 638

Aruandeaasta kasum suunata reservi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	89879	92.67%	Jah