

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Wellman

registrikood: 10093020

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Pae tn 56-101

postisihthnumber: 13620

e-posti aadress: lvo@wellman.ee

veebilehe aadress: www.wellman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Eraldised	22
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 15 Müügitulu	23
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

ÜLEVAADE OLULISEMAST GRUPI ETTEVÕTETEST

Wellman OÜ kontserni emaettevõttena keskendub oma tegevuses turundus- ja juhtimisteenuste ning finantseerimise pakumisele oma tütarettevõtetele. Wellman OÜ portfelli kuuluvad alljärgnevad olulisemad ettevõtted:

Eesti

Investment House OÜ, asutati 01.10.2004, tegeleb kinnisvara investeerimisprojektidega Bulgaarias. Osalus 100%.

Realata Eesti OÜ, asutati 05.01.1998, tegeleb uue põlvkonna hotelliprojektidega Eestis, koostöös ÖÖD majadega. 2023 suvel avati esimene ülimodernne ja eksklusiivne hotell Lohusalus. Osalus 100%

Carfox OÜ, asutati 04.03.2013, ettevõtte peamiseks tegevusalaks on mootorsõidukite remont ja hooldus ning lisaks ka nende varuosade ja tarvikute müük. (www.carfox.ee) Osalus 100%.

Autosky OÜ, asutati 04.10.2010, tegeleb kontrollitud ajalooga VOLVO ja JEEP sõiduaudode impordiga. Autod pärinevad otse Saksa ja Rootsi ametlikest esindustest.(www.autosky.ee). Osalus 100%.

BonBon Lingerie OÜ, asutati 20.07.2016, tegevuse eesmärk on jätkata Eesti tuntuima pesutootja traditsiooni, tootes aluspesu ja ööriideid.

Ettevõtte tegevusvaldkonnad: tootmine, hulgi- ja jaemüük. (www.bonbonlingerie.com). Osalus 87,5%.

BonBon Lingerie Sales OÜ loodi 12.12.2018 aastal eesmärgiga turustada hulgimüüjana BonBon kaubamärgi all toodetavaid tooteid ja tegeleda tootearendusega. Osalus 72,97%.

Läti

Wellman Logistics SIA, tegevus jaotud kaheks suunaks : ettevõtte omade logistikapindade käitus : 15 000 m²-se üldpinnaga logistikakompleks, mis on 100% välja renditud A-klassi üürnikele. Lisaks opereerib oma mahukat 3PL logistikaäri 20 000 m² rendipinnal Rumbula vastvalminud logistikakeskuses oma arvukatele klientidele ning on selles valdkonnas Läti suurim logistikaettevõtte.

Kontserni tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid. Kontsernil ei olnud aruandeperioodil vaja maandada finantsinstrumentide finantsriske. Põhiline tegevus euroalas ja sellega ei kaasne olulisi valuutakursiriske. Välja antud laenude intressimäärad on fikseeritud. Saadud laenudel nii fikseeritud kui ka euriboriga seotud intressiga laene. Euribori muutus ei ole põhjustanud olulist negatiivset mõju. Kontserni ettevõtete tegevus ei ole oluliselt mõjutatud äritegevuse hooajalisusest. Kontserni ettevõtetel ei ole olulisi uurimis- ega arendustegevusega seotud väljaminekuid.

OLULISED FINANTSINVESTEERINGUD

ESTO AS (finantsinvesteering) asutati 6.01.2017. Krediidandja tegevusloa väljastas Finantsinspeksioon ESTO-le 2017. aasta 12. juunil. ESTO põhifookuseks on finantsvaldkonna tehnoloogia arendamine ning tarbijakrediidid toodete pakumise. (www.esto.ee) Osalus 19,9%. ESTO AS on juba traditsiooniliselt mitmendat aastat suurim mittebank-krediidandja Eestis, plaanis on pangaliitsentsi hankimine lähiaastate perspektiivis.

HOOVI OÜ on kiirelt arenev SME-de laenav finantsteenuste ettevõtte mis suurendab oma ärimahte aastast-aastasse ja omab 2023 aasta lõpuks laenuportfelli 6 M EUR. On välja töötanud ainulaadse automatiseeritud skooringumudelil baseeruva tarkvara laenuavalduste läbivaatamiseks. Kahtlemata on SME valdkond üliperspektiivne ning ka edaspidi paigutame sinna olulise rõhu.

TULUD/KULUD JA KASUM/KAHJUM

Kontserni müügitulu moodustas 2023. aastal 8 710 548 eurot (2022: müügitulu 7 991 729 eurot) 2023. aasta kasum 799 831 eurot (2022: kasum 6 525 117 eurot). Konsolideerimata tulemus 2023 oli Wellman OÜ -1 105 594 eurot.

PERSONAL

Kontsernis oli 2023 aastal hõivatud 150 töötajat (2022: 105 töötajat). Kontserni tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega olid aruandeaastal 2 564 601 eurot (2022: 2 484 385 eurot).

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

2024. aasta saab olema sisutihe tütar- ja sidusettevõtete efektiivistamise aasta mida iseloomustab grupi ettevõtete arenguks vajaliku uue käibekapitali vajadus ning selles tulenevad tegevused. Samuti tegeleme edaspidi intensiivselt oma tootmisettevõtete tarnekanalite ümberprofileerimisega.

Finantsuhtarvud

	2023	2022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,05	3,28
Varade puhasrentaablus (%)	4,0%	5,2%
Omakapitali rentaablus (%)	4,9%	7,4%

Kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevarad/lühiajalised kohustused

Varade puhasrentaablus=aruandeperioodi kasum(kahjum)/varad kokku

Omakapitali rentaablus=aruandeperioodi kasum(kahjum)/omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	916 675	810 204	
Finantsinvesteeringud	61	61	
Nõuded ja ettemaksed	1 372 083	4 491 659	2
Varud	1 538 034	1 638 137	3
Kokku käibevarad	3 826 853	6 940 061	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	5 138	5,6
Finantsinvesteeringud	6 036 526	5 910 130	7
Nõuded ja ettemaksed	6 040 242	1 998 492	2
Kinnisvarainvesteeringud	788 509	1 093 745	8
Materiaalsed põhivarad	3 079 307	3 451 864	9
Immateriaalsed põhivarad	27 101	29 368	10
Kokku põhivarad	15 976 685	12 488 737	
Kokku varad	19 803 538	19 428 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	652 351	795 082	11
Võlad ja ettemaksed	1 218 372	1 323 508	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 870 723	2 118 590	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 424 955	1 577 179	11
Võlad ja ettemaksed	114 237	114 237	12
Eraldised	225 000	250 000	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 764 192	1 941 416	
Kokku kohustised	3 634 915	4 060 006	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	6 461	6 461	
Muud reservid	45 761	45 761	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 234 502	8 879 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	835 635	6 589 387	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	16 147 924	15 546 613	
Vähemususalus	20 699	-177 821	

Kokku omakapital	16 168 623	15 368 792	
Kokku kohustised ja omakapital	19 803 538	19 428 798	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 710 548	7 991 729	15
Muud äritulud	96 378	356 201	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 741 084	-2 834 926	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 728 855	-2 400 442	17
Tööjõukulud	-2 564 601	-2 484 385	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-357 994	-415 108	8,9,10
Muud ärikulud	-59 409	769	
Ärikasum (kahjum)	354 983	213 838	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-138	-2 801	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-15 000	-1 250	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	5 829 090	
Intressitulud	640 008	572 587	
Intressikulud	-140 454	-62 561	
Muud finantstulud ja -kulud	-37 954	-7 560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	801 445	6 541 343	
Tulumaks	-1 614	-16 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	799 831	6 525 117	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	835 635	6 589 387	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-35 804	-64 270	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	354 983	213 838	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	357 994	415 107	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 833	-178 078	
Muud korrigeerimised	-27	144	
Kokku korrigeerimised	353 134	237 173	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	268 035	-154 576	
Varude muutus	75 797	48 640	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-183 100	128 650	
Kokku rahavood äritegevusest	868 849	473 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-222 347	-252 312	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	167	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 920	-567 336	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	560 000	1 350 000	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-5 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 395	-1	
Antud laenud	-1 461 965	-2 016 942	
Antud laenude tagasimaksed	182 884	426 203	
Laekunud intressid	619 720	812 205	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-333 856	-253 183	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	304 015	829 387	
Saadud laenude tagasimaksed	-775 928	-377 999	
Arvelduskrediidi saldo muutus	176 958	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-29 326	
Makstud intressid	-133 567	-56 771	
Makstud dividendid	0	-96 998	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-428 522	268 293	
Kokku rahavood	106 471	488 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	810 204	321 369	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 471	488 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	916 675	810 204	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	25 565	6 461	45 761	8 876 789	-113 551	8 841 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 589 387	-64 270	6 525 117
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	2 650	0	2 650
31.12.2022	25 565	6 461	45 761	15 468 826	-177 821	15 368 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	835 635	-35 804	799 831
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-234 324	234 324	0
31.12.2023	25 565	6 461	45 761	16 070 137	20 699	16 168 623

Muud muutused on seotud emaettevõtte poolt tütarettevõttesse tehtud omakapitali sissemaksega, mille tulemusena vähemusosaluse osa suurenes.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wellman OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Konsolideeritud bilansis seisuga 31.12.2022 on muudetud järgmisi kirjeid:

Seoses tütarettevõtte Wellman Logistics SIA põhivara ümberhindluse reservi elimineerimisega vales summas (parandatav summa 179 208 eurot) 2021konsolideeritud aruandes ja seoses ESTO Holdings OÜ reservi eksliku kajastamata jätmisega 2022 Wellman OÜ ja konsolideeritud aruandes summas 5 829 090 eurot.

Konsolideeritud aruandes seisuga 31.12.2022:

Bilansis materiaalsed põhivarad: oli kajastatud 3 272 656, parandus 179 208, parandatud saldo 3 451 864.

Bilansis finantsinvesteeringud: oli kajastatud 81 040, parandus 5 829 090, parandatud saldo 5 910 130.

Bilansis eelmiste perioodide jaotamata kasum: oli kajastatud 8 700 231, parandus 179 208 parandatud saldo 8 879 439.

Bilansis aruandeaasta kasum: oli kajastatud 760 297, parandus 5 829 090, parandatud saldo 6 589 387.

Kasumiaruandes kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt: oli kajastatud 0, parandus 5 829 090, parandatud summa 5 829 090.

Kasumiaruandes kasum (kahjum) enne tulumaksustamist: oli 712 253, parandus 5 829 090, parandatud summa 6 541 343.

Kasumiaruandes aruandeaasta kasum (kahjum): oli 696 027, parandus 5 829 090, parandatud summa 6 525 117.

Kasumiaruandes emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist): oli 760 297, parandus 5 829 090, parandatud summa 6 589 387.

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes seisuga 31.12.2021 on muudetud järgmisi kirjeid:

31.12.2021 Jaotamata kasum: oli kajastatud 8 697 581, parandus 179 208, parandatud saldo 8 876 789.

2022 Aruandeaasta kasum (kahjum) oli 760 297, parandus 5 829 090, parandatud saldo 6 589 387.

31.12.2022 Jaotamata kasum: oli kajastatud 9 460 528, parandus 179 208 ja 5 829 090, parandatud saldo 15 468 826 .

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad on muudetud järgmisi kirjeid:

31.12.2021 Ehitised soetusmaksumuses: oli kajastatud 6 385 719, parandus 179 208, parandatud saldo 6 564 927.

31.12.2021 Ehitised jääkmaksumuses: oli kajastatud 2 785 529, parandus 179 208, parandatud saldo 2 964 737.

31.12.2022 Ehitised soetusmaksumuses: oli kajastatud 6 363 399, parandus 179 208, parandatud saldo 6 542 607.

31.12.2022 Ehitised jääkmaksumuses: oli kajastatud 2 591 719, parandus 179 208, parandatud saldo 2 770 927.

Konsolideerimata aruandes seisuga 31.12.2022:

Bilansis finantsinvesteeringud: oli kajastatud 81 040, parandus 5 829 090, parandatud saldo 5 910 130.

Bilansis aruandeaasta kasum (kahjum): oli 219 466, parandus 5 829 090, parandatud saldo 6 048 556.

Kasumiaruandes kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt: oli kajastatud 0, parandus 5 829 090, parandatud saldo 5 829 090.

Kasumiaruandes kasum (kahjum) enne tulumaksustamist: oli 219 466; parandus 5 829 090, parandatud saldo 6 048 556.

Kasumiaruandes aruandeaasta kasum (kahjum): oli 219 466; parandus 5 829 090, parandatud saldo 6 048 556.

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes 2022 aruandeaasta kasum (kahjum) oli 219 466; parandus 5 829 090, parandatud saldo 6 048 556.

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes jaotamata kasum (kahjum) 31.12.2022 oli 9 046 109; parandus 5 829 090, parandatud saldo 14 875 199.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Wellman OÜ ja tema tütarettevõtjate finantsandmeid liidetuna rida-realt ning kontsernile kuuluvate sidusettevõtjate majandustulemust soetusmaksumuse meetodil. Konsolideerimata on jäänud sellised väheolulised tütarettevõtjad, kelle puhul ei olnud võimalik hankida teavet mõistlike kuludega või tarbetu viivitusega. Sellised tütarettevõtjad kajastatakse kontserni bilansis soetusmaksumuses. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi kuni kolme kuu pikkuseid hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutas bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse 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).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**Tütarettevõtted**

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mis kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Emaettevõtte eraldisesvas bilansis ja konsolideeritud bilansis konsolideerimata tütarettevõtjad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Laenu- ja intressinõuded laenuvõtjate vastu võetakse esmalt arvele soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumust korrigeeritakse laenu põhiosa tagasimaksetega ja

laenuõuete väärtuselangusest tuleneva allahindlusega. Muude nõuete ja laenude allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse ja kaalutud keskmise maksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida kontsern hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised 20-40 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
500 eurot	

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Intressitulu- ja kulu arvestatakse lähtudes varade ja kohustuste sisemisest intressimäärast. Intressid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välismaiste tütarettevõtetele tekib kohustus arvestada ja maksta tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt vastava riigi tulumaksuregulatsioonide kohaselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	493 100	493 100	0	
Ostjatelt laekumata arved	506 378	506 378	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 278	-13 278	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 748	5 748	0	4
Laenunõuded	6 520 099	556 678	5 963 421	
Muud nõuded	240 313	240 313	0	
Intressinõuded	222 607	222 607	0	
Viitlaekumised	17 706	17 706	0	
Ettemaksed	147 750	70 929	76 821	
Tulevaste perioodide kulud	129 754	52 933	76 821	
Muud makstud ettemaksed	17 996	17 996	0	
Ettemaksud hankijatele	5 315	5 315	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 412 325	1 372 083	6 040 242	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	652 109	652 109	0	
Ostjatelt laekumata arved	653 734	653 734	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 625	-1 625	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 916	16 916	0	4
Laenunõuded	5 412 814	3 416 122	1 996 692	
Muud nõuded	227 225	225 425	1 800	
Intressinõuded	206 945	206 945	0	
Viitlaekumised	20 280	18 480	1 800	
Ettemaksed	171 873	171 873	0	
Tulevaste perioodide kulud	120 878	120 878	0	
Muud makstud ettemaksed	50 995	50 995	0	
Ettemaksud hankijatele	9 214	9 214	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 490 151	4 491 659	1 998 492	

Laenunõuded on tähtaegadega kuni 2025 ja intressimääraga 2-12% aastas.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	197 365	214 894
Valmistoodang	405 552	307 369
Müügiks ostetud kaubad	928 756	1 081 183
Ettemaksed varude eest	6 361	34 691
Kokku varud	1 538 034	1 638 137

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	379	0	16 287
Käibemaks	5 747	118 674	12 022	24 671
Üksikisiku tulumaks	0	9 701	0	189 072
Sotsiaalmaks	0	33 308	0	32 180
Kohustuslik kogumispension	0	774	0	895
Töötuskindlustusmaksed	0	1 425	0	2 163
Intress	0	239	0	4 097
Ettemaksukonto jääk	1		4 894	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 748	164 500	16 916	269 365

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12001335	Autosky OÜ	Eesti	autode müük ja hooldus	100	100
11702184	Investment House OÜ	Eesti	konsultatsioonid	100	100
12431248	Carfox OÜ	Eesti	autode remont ja hooldus	100	100
14084029	BonBon Lingerie OÜ	Eesti	alusrõivaste tootmine	88	88
10350215	Realata Eesti OÜ	Eesti	hoonestusprojektide arendus	100	100
500003997841	Wellman Logistics SIA	Läti	logistika	100	100
111576016	Wellman UAB	Leedu	logistika	100	100
14633849	NORDDH OÜ	Eesti	rõivaste vahendamine	100	100
14624907	BonBon lingerie Sales OÜ	Eesti	rõivaste hulgimüük	73	73

Wellman Logistics SIA-l on tütarettevõtte Krasta Real Estate SIA (100%) ja BonBon Lingerie Sales OÜ-l on tütarettevõtte BonBon Lingerie Retail

OÜ (100%).

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11142772	Wellman Invesco AS	Eesti	kinnisvara vahendus	25	25
14875274	Fleur Lingerie OÜ	Eesti	müügi abistavad tegevused	50	50
12932513	Autosky Rent OÜ	Eesti	sõidukite rent	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Wellman Invesco AS	0	0
Fleur Lingerie OÜ	0	0
Autosky Rent OÜ	5 000	5 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	5 000

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	81 040	81 040
Muud	5 829 090	5 829 090
31.12.2022	5 910 130	5 910 130
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	5 910 130	5 910 130
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2022	5 910 130	5 910 130
Soetamine	1 396	1 396
Muud	125 000	125 000
31.12.2023	6 036 526	6 036 526
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	6 036 526	6 036 526

2022 tehti Wellman OÜ omanduses olnud ESTO AS aktsiatega mitterahaline sissemakse ESTO Holdings OÜ osakapitali suurendamiseks. Selleks hinnati sissemakse õiglane väärtus ning ESTO AS aktsiate vastu saadud ESTO Holdings OÜ osad võeti arvele mitterahalise sissemakse väärtuses. Esialgse soetusmaksumuse ja õiglase väärtuse vahe on kajastatud kasumiaruandes real Kasum/kahjum finantsinvesteeringutelt.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 303 878	778 457	2 082 335
Akumuleeritud kulum		-357 913	-357 913
Jääkmaksumus	1 303 878	420 544	1 724 422
Ostud ja parendused	0	567 337	567 337
Müügid	-1 171 922	0	-1 171 922
Amortisatsioonikulu	0	-26 092	-26 092
31.12.2022			
Soetusmaksumus	131 956	1 250 161	1 382 117
Akumuleeritud kulum	0	-288 372	-288 372
Jääkmaksumus	131 956	961 789	1 093 745
Ostud ja parendused	0	10 920	10 920
Müügid	0	-555 333	-555 333
Amortisatsioonikulu	0	-28 912	-28 912
Ümberliigitamised	0	268 089	268 089
31.12.2023			
Soetusmaksumus	131 956	969 169	1 101 125
Akumuleeritud kulum	0	-312 616	-312 616
Jääkmaksumus	131 956	656 553	788 509

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 179	15 898
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 341	13 804
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	560 000	1 350 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	149 900	6 564 927	1 111 060	0	7 825 887
Akumuleeritud kulum		-3 600 190	-643 127	0	-4 243 317
Jääkmaksumus	149 900	2 964 737	467 933	0	3 582 570
Ostud ja parendused	0	0	77 903	158 838	236 741
Amortisatsioonikulu	0	-182 278	-185 169	0	-367 447
Ümberliigitamised	0	-11 532	11 532	0	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	149 900	6 542 607	1 191 652	158 838	8 042 997
Akumuleeritud kulum	0	-3 771 680	-819 453	0	-4 591 133
Jääkmaksumus	149 900	2 770 927	372 199	158 838	3 451 864
Ostud ja parendused	0	0	88 877	109 251	198 128
Amortisatsioonikulu	0	-138 546	-164 050	0	-302 596
Ümberliigitamised	0	0	0	-268 089	-268 089
31.12.2023					
Soetusmaksumus	149 900	6 363 398	1 236 531	0	7 749 829
Akumuleeritud kulum	0	-3 731 017	-939 505	0	-4 670 522
Jääkmaksumus	149 900	2 632 381	297 026	0	3 079 307

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	229 212	229 212
Akumuleeritud kulum	-193 846	-193 846
Jääkmaksumus	35 366	35 366
Ostud ja parendused	15 571	15 571
Amortisatsioonikulu	-21 569	-21 569
31.12.2022		
Soetusmaksumus	244 783	244 783
Akumuleeritud kulum	-215 415	-215 415
Jääkmaksumus	29 368	29 368
Ostud ja parendused	24 219	24 219
Amortisatsioonikulu	-26 486	-26 486
31.12.2023		
Soetusmaksumus	162 002	162 002
Akumuleeritud kulum	-134 901	-134 901
Jääkmaksumus	27 101	27 101

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud 2	14 860	14 860			2%	31.12.2024
Muud laenud 7	150 000	150 000			13%	21.04.2024
Muud laenud 8	1 915	1 915			0%	31.12.2024
Arvelduslaen	176 958	176 958			3%+3 kuu EURIBOR	05.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	343 733	343 733				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen 1	1 400 336	289 618	1 110 718		3,4%+6 kuu EURIBOR	25.09.2026
Muud laenud 6	9 000	9 000			0%	31.12.2024
Muud laenud 1	108 700	0	108 700		1,5%	30.04.2034
Muud laenud 3	29 787	0	29 787		1,5%	12.06.2035
Muud laenud 4	38 250	0	38 250		1,5%	12.06.2035
Pangalaen 3	147 500	10 000	137 500		3%+3 kuu EURIBOR	25.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	1 733 573	308 618	1 424 955			
Laenukohustised kokku	2 077 306	652 351	1 424 955			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud 2	14 860	14 860			2%	31.12.2023
Muud laenud 7	425 000	425 000			13%	31.03.2023
Lühiajalised laenud kokku	439 860	439 860				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen 2	55 354	55 354	0		3,3%+ 6 kuu EURIBOR	23.01.2028
Pangalaen 1	1 690 060	289 618	1 400 442		3,4%+1 kuu EURIBOR	25.09.2026
Muud laenud 6	10 250	10 250	0		0%	31.12.2023
Muud laenud 1	108 700	0	108 700		1,5%	30.04.2034
Muud laenud 3	29 787	0	29 787		1,5%	12.06.2035
Muud laenud 4	38 250	0	38 250		1,5%	12.06.2035
Pikaajalised laenud kokku	1 932 401	355 222	1 577 179			
Laenukohustised kokku	2 372 261	795 082	1 577 179			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	4 121 000	2 338 470
Muud varad	163 075	163 075
Kokku	4 284 075	2 501 545

Tütarettevõtete poolt võetud pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid tütarettevõtte ja emaettevõtte kinnistutele ning kommertspandid tütarettevõtete varadele.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	368 684	368 684	0	
Võlad töövõtjatele	156 794	156 794	0	
Võlad seotud osapooltele			0	
Maksuvõlad	164 500	164 500	0	4
Muud võlad	491 890	491 890	0	
Intressivõlad	3 846	3 846	0	
Dividendivõlad	75 739	75 739	0	
Muud viitvõlad	412 305	412 305	0	
Saadud ettemaksed	150 741	36 504	114 237	
Muud saadud ettemaksed	150 741	36 504	114 237	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 332 609	1 218 372	114 237	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	391 392	391 392	0	
Võlad töövõtjatele	270 012	270 012	0	
Maksuvõlad	269 365	269 365	0	4
Muud võlad	242 551	242 551	0	
Intressivõlad	1 534	1 534	0	
Dividendivõlad	75 739	75 739	0	
Muud viitvõlad	165 278	165 278	0	
Saadud ettemaksed	264 425	150 188	114 237	
Muud saadud ettemaksed	264 425	150 188	114 237	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 437 745	1 323 508	114 237	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023
Kokku eraldised	250 000	-25 000	225 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	250 000	-25 000	225 000
Muud eraldised	250 000	-25 000	225 000
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Kokku eraldised	0	250 000	250 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	250 000	250 000
Muud eraldised	0	250 000	250 000

Kontserni tütarettevõtja on kliendipoolsete võimalike lepingu lõpetamise nõuete katteks moodustanud eraldise summas 250 000 eurot. Ettevõtte nõuet ei tunnusta, kuid siiski on võimalik mitu aastat kestev kohtuprotsess. 2023 vähendati eraldist 25 000 eurot.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 856 110	12 375 061
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 214 027	3 093 765
Kokku tingimuslikud kohustised	16 070 137	15 468 826

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 495 077	3 523 699
Läti	2 990 260	2 764 091
Saksamaa	69 082	71 362
Rumeenia	150 553	19 206
Leedu	1 460 324	920 123
Taani	0	85 502
Soome	21 424	19 868
Rootsi	30 300	171 217
Küpros	190 424	266 848
Iirimaa	7 340	34 158
Ungari	0	45 991
Holland	36 602	1 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 451 386	7 923 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	83 647	57 609
Suurbritannia	145 753	8 663
Serbia	29 762	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 307
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	259 162	68 579
Kokku müügitulu	8 710 548	7 991 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	1 045 180	1 025 963
Kaup ja teenused	3 637 078	3 849 253
Logistika	4 028 290	3 116 513
Kokku müügitulu	8 710 548	7 991 729

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	50 998	199 101
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 120 678	2 288 030
Logistikakulud	569 408	347 795
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 741 084	2 834 926

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 759 523	1 558 937
Mitmesugused bürookulud	29 439	24 934
Lähetuskulud	13 772	8 483
Koolituskulud	9 570	4 643
Riiklikud ja kohalikud maksud	613	613
Side	31 416	31 216
Kindlustus	26 713	23 994
Õigusabi	8 848	19 519
Raamatupidamine, audit	20 587	13 450
Reklaam, turundus	94 733	115 483
Infotehnoloogia	60 905	67 769
Kinnisvara parendus, valve	35 595	9 089
Sõidukite ülalpidamine	192 705	117 247
Muud	444 436	405 065
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 728 855	2 400 442

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-2 017 864	-2 007 604
Sotsiaalmaksud	-546 737	-476 781
Kokku tööjõukulud	-2 564 601	-2 484 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	152	158

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	44 019
Sidusettevõtjad	153 322	173 310
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 559 077	5 289 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 712 399	5 506 369
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 739	75 739
Kokku laenukohustised	75 739	75 739
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	4 213	8 115
Kokku võlad ja ettemaksed	4 213	8 115

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	33 300	0	0	33 300	1 013
Sidusettevõttjad	258 353	28 300	241 000	45 653	2 361
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 373 022	2 008 835	70 000	5 311 857	558 194
Kokku antud laenud	3 664 675	2 037 135	311 000	5 390 810	561 568

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	33 300	0	33 300	0	675
Sidusettevõttjad	45 653	0	20 300	25 353	1 063
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 311 857	1 443 465	278 200	6 477 122	637 522
Kokku antud laenud	5 390 810	1 443 465	331 800	6 502 475	639 260

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	82 257	0	82 257	0	18
Kokku laenukohustised	82 257	0	82 257	0	18

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	0	0	3 320	0
Sidusettevõtjad	11 836	867	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 429	3 639	560 000	55 956	0
Kokku müüdud	67 265	4 506	560 000	59 276	0

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	81 143	57 867	0	0	54 934
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 305	0	0	0	0
Kokku ostetud	104 448	57 867	0	0	54 934

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	176 215	239 875

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 215	26 129
Finantsinvesteeringud	61	61
Nõuded ja ettemaksed	1 908 155	6 088 199
Varud	8 193	8 193
Kokku käibevarad	1 919 624	6 122 582
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 233 236	1 527 464
Finantsinvesteeringud	6 036 525	5 910 130
Nõuded ja ettemaksed	5 260 049	1 833 031
Kinnisvarainvesteeringud	353 818	924 909
Materiaalsed põhivarad	54 768	56 578
Kokku põhivarad	12 938 396	10 252 112
Kokku varad	14 858 020	16 374 694
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	164 860	495 213
Võlad ja ettemaksed	139 185	219 912
Kokku lühiajalised kohustised	304 045	715 125
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	753 400	753 400
Kokku pikaajalised kohustised	753 400	753 400
Kokku kohustised	1 057 445	1 468 525
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	5 405	5 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 875 199	8 826 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 105 594	6 048 556
Kokku omakapital	13 800 575	14 906 169
Kokku kohustised ja omakapital	14 858 020	16 374 694

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	133 632	169 052
Muud äritulud	25 387	119 839
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 318	-148 298
Mitmesugused tegevuskulud	-268 530	-277 758
Tööjõukulud	-161 120	-209 421
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 364	-42 350
Muud ärikulud	-10 690	-114
Kokku ärikasum (-kahjum)	-369 003	-389 050
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 347 154	-2 801
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	5 829 090
Intressitulud	657 285	639 839
Intressikulud	-46 694	-21 043
Muud finantstulud ja -kulud	-28	-7 479
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 105 594	6 048 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 105 594	6 048 556

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-369 003	-389 050
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 364	42 350
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 666	0
Muud korrigeerimised	-27	219
Kokku korrigeerimised	37 671	42 569
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	112 925	-35 943
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-84 968	66 672
Kokku rahavood äritegevusest	-303 375	-315 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-13 877	-6 910
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 920	-563 170
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	560 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-5 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 395	0
Antud laenud	-1 209 753	-1 975 192
Antud laenude tagasimaksed	731 819	943 403
Laekunud intressid	597 393	849 991
Kokku rahavood investeerimistegevusest	653 267	-756 878
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	150 000	1 238 890
Saadud laenude tagasimaksed	-480 353	-73 489
Makstud intressid	-42 453	-9 821
Makstud dividendid	0	-96 998
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-372 806	1 058 582
Kokku rahavood	-22 914	-14 048
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 129	40 177
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 914	-14 048
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 215	26 129

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 565	5 405	8 826 643	8 857 613
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	25 565	5 405	8 826 643	8 857 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 048 556	6 048 556
31.12.2022	25 565	5 405	14 875 199	14 906 169
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 527 464
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 089 507
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				15 468 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 105 594	-1 105 594
31.12.2023	25 565	5 405	13 769 605	13 800 575
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 233 236
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 625 893
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				16 193 232

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.08.2024

Osaühing Wellman (registrikood: 10093020) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TAHK	Juhatuse liige	28.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Wellman osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Wellman ja tema tütarettevõtjate (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 kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 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. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

29.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Wellman (registrikood: 10093020) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	29.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 234 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	835 635
Kokku	16 070 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	133632	100.00%	Jah