

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts WALLISE

registrikood: 10265857

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Pärnu mnt 239
postisihthnumber: 11615

telefon: +372 5525158, +372 5019819

e-posti aadress: a.m.niinepuu@me.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Wallise AS põhitegevuseks oli aastani 2021 jalatsite tootmine ja müük.

2022. aastal lõpetas Wallise AS jalatsite tootmise ja jätkas holding ettevõttena. Pärast tootmise lõpetamist on Wallise AS põhitegevuseks juhtimisteenuse müük jalatsite müügi, disaini, tootmise, sisseostu alal, lisaks investeerimistegevus. 2022. aastal tegeleti ka tootmisest jäänud varude, materjalide ja valmistoodangu müümisega.

2022. a puhul saab positiivseks pidada kiiret kohanemist uuenenud situatsiooniga. Negatiivse poole pealt tuleb esile tuua raskusi varude müümisel seoses koroonaviiruse järelmõjude, poliitilise olukorra ja majanduse madalseisust tingitud raskustega, samuti investeerimiskliima järsku halvenemist seoses alanud sõjaga.

Kokkuvõtlikult võib öelda, et 2022. majandusaasta oli ettevõttele küll väljakutseid pakkuv, kuid nendega tuldi edukalt toime. 2023. aastal jätkatakse teenuste müümise ja investeerimistegevusega.

Ettevõtte tegevusel puudub oluline valuutakursi ja intressimäärade muutumise risk. Investeerimisproffelliga seondub börsikursside muutumise risk, mida ettevõtte püüab maandada portfelli hajutades, samas ollakse avatud üldise investeerimiskliima muutustele.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2022. aastal investeeriti põhivarasse 0 eurot (2022: 0 eurot), olulisi investeeringuid põhivaradesse ei ole planeeritud ka 2024. aastaks.

Töötajate keskmine arv Wallise AS-is oli 2022. aastal 4 inimest, nõukogu oli kolmeliikmeline ja juhatus üheliikmeline. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 86 720 eurot (2021: 658 550 eurot).

Wallise AS peamised finantssuhtarvud ja nende arvutusvalemid:

	2022	2021
1. Puhasrentaablus (%)	-78,48	-1,08
2. Varade rentaablus ROA (%)	-13,61	-0,51
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-13,69	-0,52
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	163,38	35,29
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes)	6730	7951

Kasutatud valemid:

1. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
2. Varade rentaablus ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
3. Omakapitali rentaablus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
4. Maksevõime üldine tase (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
5. Omakapital ühe aktsia kohta (kroonides) = omakapital / aktsiate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 321	293 377	2
Finantsinvesteeringud	2 162 219	2 055 158	3
Nõuded ja ettemaksed	97 517	188 052	4
Varud	120 313	447 760	5
Kokku käibevarad	2 516 370	2 984 347	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	50 000	7
Nõuded ja ettemaksed	50 000	0	4
Materiaalsed põhivarad	47 358	168 903	8
Immateriaalsed põhivarad	43 718	61 802	9
Kokku põhivarad	191 076	280 705	
Kokku varad	2 707 446	3 265 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 402	52 590	10
Eraldised	0	31 981	
Kokku lühiajalised kohustised	15 402	84 571	
Kokku kohustised	15 402	84 571	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 032 325	3 168 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 437	-16 553	
Kokku omakapital	2 692 044	3 180 481	
Kokku kohustised ja omakapital	2 707 446	3 265 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	469 453	1 520 826	13
Muud äritulud	40 167	2 392	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-128 406	-64 658	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 283	-813 301	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 836	-39 077	
Tööjõukulud	-86 720	-658 550	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 796	-64 546	8, 9
Muud ärikulud	-1 379	-723	
Ärikasum (kahjum)	-63 800	-117 637	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-284 827	91 339	15
Intressitulud	0	12 834	
Intressikulud	-159	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	6 678	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-348 786	-6 786	
Tulumaks	-19 651	-9 767	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 437	-16 553	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne.

Wallise AS 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis ametlikult kehtivas vääringus, eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Portfelliühalduse lepinguga seotud rahalised vahendid klassifitseeriti ümber lühiajalisteks finantsinvesteeringuteks.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Raha	440 194	-147 389	292 805
Finantsinvesteeringud	1 907 769	147 389	2 055 158

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse turuväärtuses. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantsvara eemaldamisel bilansist kajastatakse finantsvara bilansilise maksumuse ja tema eest saadud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna. Finantsinvesteeringute võõrandamisel lähtutakse FIFO meetodist.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mitte valitsev mõju.

Wallise AS kajastab investeeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava raha summat või muu üleantava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid, hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud osaliselt või täielikult aruandeperioodi kulusse. Sealjuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks

ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettemaksed välisvaluutas on võetud arvele makse teostamise päevakursiga.

Varud

Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutustes jääkide suurenemist näidatakse kulude vähendusena ning jääkide vähenemist kulude suurendusena.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kulumi arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi.

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik tööiga erineda muu sarnase grupi põhivarade omast. Sellisel juhul määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood. Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta nende kasulikku tööiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad oluliselt tema kasulikku tööiga või võimet tuua majanduslikku kasu, siis lisatakse need kulutused konkreetse põhivara soetusmaksumusele. Muud põhivaraga seotud tavakulutused kajastatakse aruandeperioodil kulusse. Põhivara müügist saadud tulu/kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes/kulusse.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul kui objekt on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu või objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh vajalikud kulutused vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta). Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Immateriaalse vara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse varana kajastub 2015. aastal ostetud Aaltoneni kaubamärk, mis on eelnevalt kajastunud frantsiisilepingust tuleneva kohustusena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	5-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Transpordivahendid	10
Kaubamärk	10

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Kapitalrendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse õiglasest väärtuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud summadega, milleks on kas põhiosa tagasimaksed (võetud või antud laenu puhul); algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (võlakirjade puhul); väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Algse soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul, kui need on asjakohased. Vastasel juhul võrdub finantsinstrumendi korrigeeritud soetusmaksumus tema algse soetusmaksumusega.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustise eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustise bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Faktiline kohustis on ettevõtte tegevuspraktikast tulenev kohustis, mille puhul ettevõtte on kas oma senise tegevusega, avalikustatud põhimõtete või konkreetse avalduse kaudu andnud teistele osapooltele mõista, et ta aktsepteerib teatud kohustisi ja on selle tulemusena tekitanud teistes osapooltes põhjendatud ootusi nende kohustiste täitmise suhtes. Eraldise kajastatakse bilansis, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta ja selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%.

Igal bilansipäeval hinnatakse vajadust uute eraldiste moodustamiseks ning varem moodustatud eraldiste ümberhindluseks või tühistamiseks. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on tõenäoliselt vajalik sellega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele, mis sõltub sageli mitmetest välisteguritest, mille arengut ettevõtte ei suuda kontrollida, kuid mille toimumise tõenäosust on tavaliselt võimalik hinnata. Kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud edasilükkunud tulumaksu eraldis ja kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldise arvelt ei kaeta muid kulusi. Eraldiste moodustamisega kaasnevat kulu kajastatakse kasumiaruande kirjetel, millega need on kõige enam seotud. Eraldiste vähendamisi või tühistamisi kajastatakse kulu vähendamisenä samadel kasumiaruande kirjetel, kus oli eelnevalt kajastatud eraldise moodustamisega kaasnevat kulu. Kui ettevõtte on teatud eraldisega seoses õigus nõuda selle hüvitamist kolmandalt osapooltelt, siis kajastatakse eraldist ja hüvitisest tulenevat nõudeõigust mõlemat bilansis eraldi, neid omavahel tasaarvestamata.

Hüvitise nõudeõigust kajastatakse bilansis varana kui selle realiseerumine on praktiliselt kindel. Eraldise moodustamisega kaasnenud kulu ja hüvitisest tuleneva nõudeõiguse kajastamisega kaasnevat tulu kajastatakse kasumiaruandes netosummana. Pikaajaliste eraldiste diskonteeritud väärtuse suurenemist seoses realiseerumistähtaja lähenemisega kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 01. Jaanuaril 2000.a., maksustatakse ettevõtte poolt residentist füüsilistele isikutele, osadele residentidest juriidilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende.

Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tingimusliku dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ja kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residentidest füüsiliste ja juriidiliste isikute ning mitteresidentide vahel. Dividendide maksmisega kaasnevat tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes.

2018.a. on dividendide tulumaksumääraks 20/80, alates 01.01.2019. a. on dividendide tulumaksumääraks 14/86.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse aktsiaseltsi omanikke, juhatuse ja nõukogu liikmeid, nende perekonna liikmeid ning nendega seotud juriidilisi isikuid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	135 749	292 805
Sularaha kassas	572	572
Kokku raha	136 321	293 377

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2020	1 330 417	1 330 417
Soetamine	1 473 011	1 473 011
Müük müügihinnas või lunastamine	-986 998	-986 998
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	91 339	91 339
Muud	147 389	147 389
31.12.2021	2 055 158	2 055 158
Kajastatud õiglases väärtuses	2 055 158	2 055 158
Soetamine	400 000	400 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-292 939	-292 939
31.12.2022	2 162 219	2 162 219

Wallise AS lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad firma enda poolt ning LHV panga portfelliholduse poolt hallatavatest väärtapberiinvesteeringutest ja on kajastatud bilansipäeval kehtinud börsihindades.

Täiendav info lisas 15.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	96 275	96 275	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	96 275	96 275	0	0	
Laenuõuded	50 000	0	50 000	0	16
Ettemaksed	1 242	1 242	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 242	1 242	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 517	97 517	50 000	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	186 283	186 283	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	186 283	186 283	0	0	
Muud nõuded	2	2	0	0	
Intressinõuded	2	2	0	0	
Ettemaksed	1 767	1 767	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 767	1 767	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 052	188 052	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	106 888	305 929
Valmistoodang	13 425	141 831
Kokku varud	120 313	447 760

Varudele on teostatud 2022. aastal allahindlusi summas 0 eurot (2021. aastal 16 420 eurot)

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 480	0	2 735
Üksikisiku tulumaks	0	663	0	7 860
Erisoodustuse tulumaks	0	212	0	223
Sotsiaalmaks	0	2 697	0	16 317
Kohustuslik kogumispension	0	48	0	441
Töötuskindlustusmaksed	0	115	0	668
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 215	0	28 244

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Täiendav info lisas 10.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16337977	Aaltonen S&B OÜ	Eesti	töötlev tööstus	22.22	22.22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Aaltonen S&B OÜ	50 000	0	0	0	0	0	50 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	50 000	0	0	0	0	0	50 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	117 107	28 186	655 158	800 451	22 886	823 337
Akumuleeritud kulum	-46 325	-28 186	-516 798	-591 309	-14 738	-606 047
Jääkmaksumus	70 782	0	138 360	209 142	8 148	217 290
Amortisatsioonikulu	-11 712	0	-33 646	-45 358	-1 104	-46 462
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 925	-1 925	0	-1 925
31.12.2021						
Soetusmaksumus	117 107	28 186	650 555	795 848	22 886	818 734
Akumuleeritud kulum	-58 037	-28 186	-547 766	-633 989	-15 842	-649 831
Jääkmaksumus	59 070	0	102 789	161 859	7 044	168 903
Amortisatsioonikulu	-11 712	0	0	-11 712	0	-11 712
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-102 789	-102 789	-7 044	-109 833
31.12.2022						
Soetusmaksumus	117 107	28 186	0	145 293	11 886	157 179
Akumuleeritud kulum	-69 749	-28 186	0	-97 935	-11 886	-109 821
Jääkmaksumus	47 358	0	0	47 358	0	47 358

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	139 000	3 600
Muud masinad ja seadmed	139 000	3 600
Muud materiaalsed põhivarad	11 000	0
Kokku	150 000	3 600

2022. aastal müüdnud põhivara jääkväärtuse (€ 109 832) ja müügihinna (€ 150 000) vaheline kasum (€ 40 167) on kajastatud kasumiaruandes ja lisas 19 'muu ärituluna'.

Täiendav info lisas 16.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	180 820	180 820
Akumuleeritud kulum	-100 934	-100 934
Jääkmaksumus	79 886	79 886
Amortisatsioonikulu	-18 084	-18 084
31.12.2021		
Soetusmaksumus	180 820	180 820
Akumuleeritud kulum	-119 018	-119 018
Jääkmaksumus	61 802	61 802
Amortisatsioonikulu	-18 084	-18 084
31.12.2022		
Soetusmaksumus	180 820	180 820
Akumuleeritud kulum	-137 102	-137 102
Jääkmaksumus	43 718	43 718

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	294	294	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 096	8 096	0	0	
Maksuvõlad	5 215	5 215	0	0	6
Muud võlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Saadud ettemaksed	1 797	1 797	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 797	1 797	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 402	15 402	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 872	5 872	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 583	10 583	0	0	
Maksuvõlad	28 244	28 244	0	0	6
Muud võlad	6 433	6 433	0	0	
Muud viitvõlad	6 433	6 433	0	0	
Saadud ettemaksed	1 458	1 458	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 458	1 458	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 590	52 590	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 138 738	2 530 740
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	525 150	621 585
Kokku tingimuslikud kohustised	2 663 888	3 152 325

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2022. majandusaastal maksti aktsionäridele dividende kogusummas 120 000 eurot (2021. aastal kokku summas 60 000 eurot), millelt tasuti tulumaksu 19 651 eurot (2021. aastal vastavalt 9 767 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	340 046	522 816
Soome	102 067	147 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 824	569 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 937	1 240 256
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 516	280 570
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 516	280 570
Kokku müügitulu	469 453	1 520 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsitootmine ja müük	469 453	1 520 826
Kokku müügitulu	469 453	1 520 826

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	66 250	493 385
Sotsiaalmaksud	20 470	165 165
Kokku tööjõukulud	86 720	658 550
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	34

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-292 939	91 339	3
Muu kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 112	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-284 827	91 339	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	90 284	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 284	0	
Võlad ja ettemaksed			
Kokku võlad ja ettemaksed	90 284	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Sidusettevõtjad	50 000	0	4
Kokku laenukohustised	50 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	65 000	15 000	50 000	0	4
Kokku antud laenu	0	65 000	15 000	50 000	0	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	187 594	72 000	150 000	0	0	0
Kokku müüdnud	187 594	72 000	150 000	0	0	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	98 653	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 800	0	0	0	0
Kokku ostetud	98 653	4 800	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	59 288	75 199

2022. majandusaastal müüs Wallise AS oma äritegevuse osaühingule Aaltonen S&B.

Müügitehingu kogusumma oli 150 000 eurot ja selle käigus omanikku vahetanud põhivara väärandamisest saadud kasum (40 167 eurot) on kajastatud aruandeaasta muudes ärituludes. Täiendav info lisas 8.

Sidusettevõttele (Aaltonen S&B OÜ) on antud laenu. Laenu alusvaluuta on euro, intress on 0% ja tagastustähtaeg 31.12.2024.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts WALLISE aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts WALLISE raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusseaduse nõuete ja rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusseaduse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts WALLISE finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

/digitaalselt allkirjastatud/

Signy Villem

Vandeaudiitori number 595

Auditorteenuse OÜ

Auditorteenuse tegevusloa number 73

Telliskivi tn 57/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

09.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	09.07.2024
SIGNY VILLEMS	Vandeaudiitor	09.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 032 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 437
Kokku	2 663 888
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 563 888
Kokku	2 663 888

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 032 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 437
Kokku	2 663 888
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 563 888
Kokku	2 663 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	409453	87.22%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	60000	12.78%	Ei