

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts WALLISE

registrikood: 10265857

tänavatalu nimi, Peterburi tee 65
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6334798, +372 6503800

faks: +372 6334799

e-posti aadress: wallise@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Aktsiakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Wallise AS põhitegevuseks oli aastal 2021. jalatsite tootmine ja müük.

Alates aastast 2022. lõpetab Wallise AS jalatsite tootmise ja jätkab holding ettevõtteks.

Aastal 2021. moodustas omatoodang käibest 97,64 % (2020. a. 97,13 %). Ekspordi osakaal moodustas kogu käibest 65,62 % (2020. a. 80,62%).

2021. aastal Wallise AS põhivarasse ei investeerinud, 2020. aastal investeeriti põhivarasse 4 060 eurot.

Negatiivseks saab pidada:

2020/2021 soe talv.

Klientide ja müügi vähenemine.

Koroonaviirus.

Kokkuvõtlikult võib öelda, et 2021. majandusaasta oli ettevõttele halb, kuid Wallise AS on jätkuvalt toimekas ja arenev ettevõtte.

Töötajate keskmine arv aktsiaseltsis Wallise oli 2021.a. 34 inimest (sh. lapsehoolduspuhkusel olevad töötajad, 2020.a. 54 inimest), nõukogu oli kolme liikmeline ja juhatus ühe liikmeline. Tööjõukulu koos maksudega oli Wallise aktsiaseltsis 2021.a. 659 tuh. eurot (2020.a. 874 tuh. eurot), sh. tegev- ja kõrgema juhtkonna töötasu koos maksudega oli 101 tuh. eurot (2020.a. 99 tuh. eurot).

Wallise AS aktsiakapital on 25 600 eurot.

Wallise AS peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
1. Puhasrentaablus (%)	-1,09	-9,90
2. Varade rentaablus ROA (%)	-0,51	-5,52
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-0,52	-5,73
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	35,29	24,58
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes)	7951	8143

Suhtarvude arvutamisel 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 kohustised
5. Omakapital aktsia kohta (eurodes) = omakapital/aktsiate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	440 766	728 009	2
Finantsinvesteeringud	1 907 769	1 330 417	3
Nõuded ja ettemaksed	188 052	265 780	4
Varud	447 760	761 179	5
Kokku käibevarad	2 984 347	3 085 385	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	0	7
Materiaalsed põhivarad	168 903	217 290	8
Immateriaalsed põhivarad	61 802	79 886	9
Kokku põhivarad	280 705	297 176	
Kokku varad	3 265 052	3 382 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 590	83 986	11
Eraldised	31 981	41 541	12
Kokku lühiajalised kohustised	84 571	125 527	
Kokku kohustised	84 571	125 527	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 168 878	3 415 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 553	-186 680	
Kokku omakapital	3 180 481	3 257 034	
Kokku kohustised ja omakapital	3 265 052	3 382 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 520 826	1 886 247	16
Muud äritulud	2 392	59 483	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-64 658	125 395	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-813 301	-1 188 005	17
Mitmesugused tegevuskulud	-39 077	-161 198	18
Tööjõukulud	-658 550	-873 689	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 546	-64 712	8, 9
Muud ärikulud	-723	-1 190	
Ärikasum (kahjum)	-117 637	-217 669	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	91 339	49 843	3
Intressitulud	12 834	3 413	
Muud finantstulud ja -kulud	6 678	6 128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 786	-158 285	
Tulumaks	-9 767	-28 395	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 553	-186 680	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallise AS 2021. 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.

Wallise AS kasutab 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande vormi.

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 õiglasel väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes, hinnates iga objekti eraldi. 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 ematettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui ematettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast sidusettevõtte soetamist ematettevõtte 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 kuludesse. 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, milleta 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.

Kulumit 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 põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta nende kasulikkust tööiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad oluliselt tema kasulikkust 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 akumulieeritud 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 väärtusest, 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 toimimise 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 eraldis ja hüvitisist tulenevat nõudeõigust mõlemat bilansis eraldi, neid omavahel tasaarvestamata. Hüvitise nõudeõigust kajastatakse bilansis varana kui selle realiseerumine on praktiliselt kindel. Eraldise moodustamisega kaasnenud kulu ja hüvitisist tuleneva nõudeõiguse kajastamisega kaasnevat tulu kajastatakse kasumiaruandes netosummana. Pikaajaliste eraldiste diskonteeritud väärtuse suurenemist seoses realiseerumistähtaaja lähenemisega kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel tuleb järgida tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tegevuskulude sihtfinantseerimise tagastamisel vähendatakse bilansikirje "Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest" jääki; juhul, kui sellest ei piisa tagastamisele kuuluva summa katmiseks, kajastatakse seda ületavat osa perioodikuluna. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu". AS Wallises on kasutusel brutomeetod, mille rakendamisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud soetust mõlemad eraldi. Brutomeetodi rakendamisel ja tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise veel tulusse kajastamata osa eraldi bilansikirjel "Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 kaasnev 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	440 194	713 875
Sularaha kassas	572	14 134
Kokku raha	440 766	728 009

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	0	0	0	0	0
Soetamine	1 271 433	0	253 910	52 633	1 577 976
Müük müügihinnas või lunastamine	-283 402	0	-14 000	0	-297 402
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	38 575	0	13 450	-2 182	49 843
31.12.2020	1 026 606	0	253 360	50 451	1 330 417
Kajastatud õiglases väärtuses	1 026 606	0	253 360	50 451	1 330 417
Soetamine	985 640	308 126	179 245	0	1 473 011
Müük müügihinnas või lunastamine	-899 718	0	-87 280	0	-986 998
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	104 227	927	-15 143	1 328	91 339
31.12.2021	1 216 755	309 053	330 182	51 779	1 907 769
Kajastatud õiglases väärtuses	1 216 755	309 053	330 182	51 779	1 907 769

Finantsinvesteeringud on börsil noteeritud ja nende õiglase väärtuse aluseks on börsihind bilansipäeval.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	258 650	258 650	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	258 650	258 650	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 841	3 841	0	0	6
Muud nõuded	257	257	0	0	
Viitlaekumised	257	257	0	0	
Ettemaksed	3 032	3 032	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 032	3 032	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 780	265 780	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	305 929	552 574
Valmistoodang	141 831	206 489
Müügiks ostetud kaubad	0	2 116
Kaup müügiks	0	1 568
Kaubad teel	0	548
Kokku varud	447 760	761 179

Varudele on teostatud 2021. aastal allahindlusi summas 16 420 eurot, 2020. aastal teostati allahindlusi summas 340 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 735	3 841	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 860	0	4 074
Erisoodustuse tulumaks	0	223	0	224
Sotsiaalmaks	0	16 317	0	24 147
Kohustuslik kogumispension	0	441	0	491
Töötuskindlustusmaksed	0	668	0	1 122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28 244	3 841	30 058

Info maksunõuete ja -kohustuste kohta on täiendavalt lisades 4 ja 11.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
16337977	Aaltonen S&B OÜ	Eesti	Jalatsitootmine	0	22.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Aaltonen S&B OÜ	0	50 000	0	0	0	0	50 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	50 000	0	0	0	0	50 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Aaltonen S&B OÜ	22.20	21.10.2021	50 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	117 107	28 186	688 686	833 979	22 886	4 060	860 925
Akumuleeritud kulum	-34 613	-28 186	-520 574	-583 373	-13 634	0	-597 007
Jääkmaksumus	82 494	0	168 112	250 606	9 252	4 060	263 918
Ostud ja parendused	0	0	4 060	4 060	0	-4 060	0
Muud ostud ja parendused	0	0	4 060	4 060	0	-4 060	0
Amortisatsioonikulu	-11 712	0	-33 812	-45 524	-1 104	0	-46 628
31.12.2020							
Soetusmaksumus	117 107	28 186	655 158	800 451	22 886	0	823 337
Akumuleeritud kulum	-46 325	-28 186	-516 798	-591 309	-14 738	0	-606 047
Jääkmaksumus	70 782	0	138 360	209 142	8 148	0	217 290
Amortisatsioonikulu	-11 712	0	-33 646	-45 358	-1 104	0	-46 462
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 925	-1 925	0	0	-1 925
31.12.2021							
Soetusmaksumus	117 107	28 186	650 555	795 848	22 886	0	818 734
Akumuleeritud kulum	-58 037	-28 186	-547 766	-633 989	-15 842	0	-649 831
Jääkmaksumus	59 070	0	102 789	161 859	7 044	0	168 903

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	3 600	0
Muud masinad ja seadmed	3 600	0
Kokku	3 600	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	180 820	180 820
Akumuleeritud kulum	-82 850	-82 850
Jääkmaksumus	97 970	97 970
Amortisatsioonikulu	-18 084	-18 084
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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	71 894	69 619

Kasutusrendina renditakse tootmisega seotud ruume. Lisa 17 kaubad, toore, materjal ja teenused kajastub rent summas 66 605 eurot, lisa 18 mitmesugused tegevuskulud kajastub rent summas 5289 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 243	10 243	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 810	38 810	0	0	
Maksuvõlad	30 058	30 058	0	0	6
Muud võlad	3 185	3 185	0	0	
Muud viitvõlad	3 185	3 185	0	0	
Saadud ettemaksed	1 690	1 690	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 986	83 986	0	0	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Boonuslepingud	71 820	44 540	-74 819	41 541
Kokku eraldised	71 820	44 540	-74 819	41 541

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Boonuslepingud	41 541	31 981	-41 541	31 981
Kokku eraldised	41 541	31 981	-41 541	31 981

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 530 740	2 591 982
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	621 585	636 896
Kokku tingimuslikud kohustised	3 152 325	3 228 878

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Töötasu hüvitis	0	0	59 548	801	58 747	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	59 548	801	58 747	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	59 548	801	58 747	0	0
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised

2021. aastal Wallise AS valitsusepoolset abi ei kasutanud, 2020. aastal sai AS Wallise Valitsusepoolset abi Eesti Töötukassalt seoses ülemaailmse koroonaviiruse puhanguga töötasu hüvitise näol.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	522 816	365 499
Soome	147 514	375 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	569 926	544 523
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 240 256	1 285 742
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	280 570	600 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	280 570	600 505
Kokku müügitulu	1 520 826	1 886 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsitootmine ja müük	1 520 826	1 886 247
Kokku müügitulu	1 520 826	1 886 247

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	571 011	903 075	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	81 688	14 459	
Energia	30 821	21 770	
Elektrienergia	18 623	11 957	
Soojusenergia	12 198	9 813	
Transpordikulud	41 716	57 098	
Üür ja rent	66 605	64 421	10
Muud	21 460	127 182	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	813 301	1 188 005	

Muude kulude all kajastuvad kulutused ostutoodetele, lõikeraudadele ja vormidele, masinate ja seadmete remondi- ja hooldusvahenditele.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	5 289	5 198	10
Energia	3 676	2 979	
Kütus	3 676	2 979	
Mitmesugused bürookulud	36 303	23 566	
Lähetuskulud	3 054	4 818	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-25 365	104 388	
Kindlustuskulud	3 024	3 836	
Tervisekulud	1 166	2 107	
Kantseleikulud	6 182	6 486	
Sõiduautodega seotud kulud	2 928	4 177	
Muud	2 820	3 643	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 077	161 198	

Muude tegevuskulude all kajastuvad kulutused administratiivhoone haldusele, hooldusele ja reklaamile.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	493 385	653 493
Sotsiaalmaksud	165 165	220 196
Kokku tööjõukulud	658 550	873 689
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	54
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	54

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	9 767	148 000	28 395
Eesti	60 000	9 767	148 000	28 395
Kokku	60 000	9 767	148 000	28 395

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	75 199	73 850

Tasuna kajastub tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu aruandeperioodil tehtud töö eest ja mida käsitatakse palgakuluna.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jaanuaris 2022. müüb AS Wallise oma tootmistegevuse ettevõttele Aaltonen S&B OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	01.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Wallise aktsionäridele

Oleme üle vaadanud AS Wallise raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastustus 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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt AS Wallise finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Auditorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

01.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 168 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 553
Kokku	3 152 325
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 092 325
Kokku	3 152 325

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 168 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 553
Kokku	3 152 325
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 092 325
Kokku	3 152 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	1520826	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503800
Telefon	+372 6334798
Faks	+372 6334799
E-posti aadress	wallise@online.ee