

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts WALLISE

registrikood: 10265857

tänava/talu 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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Wallise AS põhitegevuseks on jalatsite tootmine ja müük.

2020. majandusaasta oli Wallise AS jaoks halb, mida mõjutas 2019/2020. aasta soe talv ja maailmas leviv koroonaviirus.

Töösaali koormamisel esines alakoormus.

Rõhuasetus püsib endiselt oma kollektsiooni jätkusuutlikkusel ja paindlikkusel.

Aastal 2020. moodustas omatoodang käibest 97,13% (2019. aastal 96,1%). Ekspordi osakaal moodustas kogu käibest 80,62% (2019. aastal 79,5%).

Müügitulu kokku 2020. oli 1,9 mln eurot, 2019. oli 3,7 mln eurot.

2020. aastal investeeriti põhivarasse 4 060 eurot, 2019. aastal investeeriti põhivarasse 48 399 eurot.

Negatiivseks saab pidada:

2019/2020 soe talv.

Klientide ja müügi vähenemine.

Koroonaviirus.

Kokkuvõtlikult võib öelda, et 2020. majandusaasta oli ettevõttele halb, kuid Wallise AS on jätkuvalt toimekas ja arenev ettevõte.

2021. aastal üritame jätkata tootmist, mis küll rohkem sõltub meie klientide käekäigust ja vähem meist endist. Seoses märtsist 2020. Euroopas ja kogu maailmas leviva koroonaviirusega võib prognoosida kogu sektorile (jalatsite tootmine ja müük) probleeme - klientide ja müügi vähenemist, raskusi materjalide hankes ja transpordis, tooraine hindade kasvu jms.

Seoses selle kõigega prognoosime 2021.a. müügituluks 1,0 mln eurot.

Töötajate keskmine arv aktsiaseltsis Wallise oli 2020.a. 54 inimest (sh lapsehoolduspuhkusel olevad töötajad, 2019.a. 63 inimest), nõukogu oli kolme liikmeline ja juhatus ühe liikmeline.

Tööjõukulu koos maksudega oli Wallise aktsiaseltsis 2020.a. 874 tuhat eurot (2019.a. 1,1 mln eurot), sh tegevjuhi töötasu koos maksudega oli 40 tuhat eurot (2019.a. 42 tuhat eurot).

Wallise AS aktsiakapital on 25 600 eurot.

Wallise AS peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
1. Puhasrentaablus (%)	-9,90	9,71
2. Varade rentaablus ROA (%)	-5,52	9,37
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-5,73	9,89
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	24,58	17,06
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes)	8143	8979

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	728 009	2 008 363	2
Finantsinvesteeringud	1 330 417	0	3
Nõuded ja ettemaksed	265 780	634 213	4, 6
Varud	761 179	788 304	5
Kokku käibevarad	3 085 385	3 430 880	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	217 290	263 918	7
Immateriaalsed põhivarad	79 886	97 970	8
Kokku põhivarad	297 176	361 888	
Kokku varad	3 382 561	3 792 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 986	129 233	10, 6
Eraldised	41 541	71 820	11
Kokku lühiajalised kohustised	125 527	201 053	
Kokku kohustised	125 527	201 053	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 415 558	3 208 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 680	355 362	
Kokku omakapital	3 257 034	3 591 715	
Kokku kohustised ja omakapital	3 382 561	3 792 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 886 247	3 658 540	15
Muud äritulud	59 483	1 449	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	125 395	-24 632	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 188 005	-2 024 864	16
Mitmesugused tegevuskulud	-161 198	-95 414	17
Tööjõukulud	-873 689	-1 057 399	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 712	-63 929	7,8
Muud ärikulud	-1 190	-5 844	
Ärikasum (kahjum)	-217 669	387 907	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	88 384	0	
Intressitulud	3 413	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-32 413	153	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-158 285	388 060	
Tulumaks	-28 395	-32 698	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 680	355 362	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallise AS 2020. 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 2020. 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 väärtustamisel lähtutakse FIFO meetodist.

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 vähenusena 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 tööeest.

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 kuludes. Põhivara müügist saadud tulu/kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes/kuludes.

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 algsest 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 akumuleeritud 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. Kapitalirendina 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 õiglases väärtuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algse 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 õiglases 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 kohustus, 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 kulutusi. 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 kolmandatelt 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 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 mõlemal 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 õiglasel 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 residendist füüsilistele isikutele, osadele residentidest juriidilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende.

Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis 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 füüsilistele ja juriidilistele 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	713 875	2 000 313
Sularaha kassas	14 134	8 050
Kokku raha	728 009	2 008 363

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	0	0	0	0
Soetamine	1 271 433	253 910	52 633	1 577 976
Müük müügihinnas või lunastamine	-283 402	-14 000	0	-297 402
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	38 575	13 450	-2 182	49 843
31.12.2020	1 026 606	253 360	50 451	1 330 417
Kajastatud õiglases väärtuses	1 026 606	253 360	50 451	1 330 417

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	628 887	628 887	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	620	620	0	0	6
Muud nõuded	565	565	0	0	
Viitlaekumised	565	565	0	0	
Ettemaksed	4 141	4 141	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 141	4 141	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	634 213	634 213	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	552 574	692 071
Valmistoodang	206 489	81 094
Müügiks ostetud kaubad	2 116	12 124
Kaup müügiks	1 568	1 568
Kaubad teel	548	10 556
Ettemaksed varude eest	0	3 015
Kokku varud	761 179	788 304

Varudele on teostatud 2020. aastal allahindlusi summas 340 eurot, 2019. aastal teostati allahindlusi summas 19 089 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 841	0	620	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 074	0	7 535
Erisoodustuse tulumaks	0	224	0	216
Sotsiaalmaks	0	24 147	0	36 348
Kohustuslik kogumispension	0	491	0	797
Töötuskindlustusmaksed	0	1 122	0	1 750
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 841	30 058	620	46 646

Lisa 4 nõuded ja ettemaksed kajastub käibemaksu ettemaks 3 841 eurot, lisa 10 võlad ja ettemaksed kajastub maksuvõlg 30 058 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	108 390	28 186	687 705	824 281	22 886	0	847 167
Akumuleeritud kulum	-45 892	-28 147	-491 075	-565 114	-12 529		-577 643
Jääkmaksumus	62 498	39	196 630	259 167	10 357	0	269 524
Ostud ja parendused	43 634	0	4 765	48 399	0	4 060	52 459
Muud ostud ja parendused	43 634	0	4 765	48 399	0	4 060	52 459
Amortisatsioonikulu	-11 419	-39	-33 283	-44 741	-1 105	0	-45 846
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 219	0	0	-12 219	0	0	-12 219
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		-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	9 700
Transpordivahendid	0	9 200
Muud masinad ja seadmed	0	500
Kokku	0	9 700

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	180 820	180 820
Akumuleeritud kulum	-64 766	-64 766
Jääkmaksumus	116 054	116 054
Amortisatsioonikulu	-18 084	-18 084
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	69 619	70 271

Kasutusrendina renditakse tootmisega seotud ruume. Lisa 16 kaubad, toore, materjal ja teenused kajastub rent summas 64 421 eurot, lisa 17 mitmesugused tegevuskulud kajastub rent summas 5198 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 701	26 701	0	0	
Võlad töövõtjatele	49 911	49 911	0	0	
Maksuvõlad	46 646	46 646	0	0	6
Muud võlad	4 258	4 258	0	0	
Muud viitvõlad	4 258	4 258	0	0	
Saadud ettemaksed	1 717	1 717	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 233	129 233	0	0	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Boonuslepingud	34 966	65 363	-28 509	71 820
Kokku eraldised	34 966	65 363	-28 509	71 820

	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

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 591 982	2 856 767
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	636 896	706 792
Kokku tingimuslikud kohustised	3 228 878	3 563 559

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 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	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

2020. aastal on AS Wallise saanud Valitsusepoolset abi Eesti Töötukassalt seoses ülemaailmse koroonaviiruse puhanguga töötasu hüvitise näol.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	365 499	671 963
Soome	375 720	629 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	544 523	1 083 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 285 742	2 385 378
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	600 505	1 273 162
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	600 505	1 273 162
Kokku müügitulu	1 886 247	3 658 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsitootmine ja müük	1 886 247	3 656 312
Renditulu	0	2 228
Kokku müügitulu	1 886 247	3 658 540

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	903 075	1 534 379	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 459	16 249	
Energia	21 770	28 477	
Elektrienergia	11 957	18 372	
Soojusenergia	9 813	10 105	
Alltöövõtutööd	0	13 571	
Transpordikulud	57 098	103 214	
Üür ja rent	64 421	64 908	9,17
Muud	127 182	264 066	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 188 005	2 024 864	

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

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	5 198	5 363	9,16
Energia	2 979	4 436	
Kütus	2 979	4 436	
Mitmesugused bürookulud	23 566	23 321	
Lähetuskulud	4 818	15 962	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	104 388	5 979	
Kindlustuskulud	3 836	3 985	
Tervisekulud	2 107	5 712	
Kantseleikulud	6 486	6 729	
Sõiduautodega seotud kulud	4 177	6 111	
Muud	3 643	17 816	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	161 198	95 414	

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

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	653 493	791 755
Sotsiaalmaksud	220 196	265 644
Kokku tööjõukulud	873 689	1 057 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	54	63
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	54	63

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	148 000	28 395	148 000	32 698
Eesti	148 000	28 395	148 000	32 698
Kokku	148 000	28 395	148 000	32 698

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	77 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	39 806	41 746

Arvestatud tasuna kajastub juhatuse liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2021

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	27.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Wallise aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Wallise (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Auditiorteenuse OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

27.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	27.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 415 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 680
Kokku	3 228 878
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 168 878
Kokku	3 228 878

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 415 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 680
Kokku	3 228 878
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 168 878
Kokku	3 228 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	1886247	100.00%	Jah

Sidevahendid

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