

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts WALLISE

registrikood: 10265857

tänavatalu nimi, Peterburi tee 65
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Eraldised	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Wallise AS põhitegevuseks on jalatsite tootmine ja müük.

2019. majandusaasta oli Wallise AS jaoks normaalne.

Probleeme esines stabiilsel töösaali koormamisel.

Rõhuasetus püsib endiselt oma kollektsiooni jätkusuutlikkusel, paindlikkusel, uute turgude leidmisel ja müügi kasvatamisel.

Aastal 2019. moodustas omatoodang käibest 96,1% (2018. aastal 98,95%). Ekspordi osakaal moodustas kogu käibest 79,5% (2018. aastal 81,5%).

Müügitulu kokku 2019. oli 3,7 mln eurot, 2018. oli 3,6 mln eurot.

2019. aastal investeeriti põhivarasse 52 457 eurot, 2018. aastal investeeriti põhivarasse 53 007 eurot.

Positiivseks saab pidada:

Kiire kohanemine uuenenud situatsiooniga maailmas ja turgudel.

Hea kollektsioon.

Muudatused disainis, tootmises ja müügis vastavalt uuenenud turusituatsioonile.

Kokkuvõtlikult võib öelda, et 2019. majandusaasta oli ettevõttele normaalne ja Wallise AS on jätkuvalt toimekas ja arenev ettevõte.

2020. aastal üritame säilitada müügimahtu, 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. Järgneva aasta käivet mõjutab ka 2019/2020 ajalooliselt soe talv.

Seoses selle kõigega prognoosime 2020.a. müügituluks 2,5 mln eurot.

Töötajate keskmine arv aktsiaseltsis Wallise oli 2019.a. 63 inimest (sh lapsehoolduspuhkusel olevad töötajad, 2018.a. 63 inimest), nõukogu oli kolme liikmeline ja juhatus ühe liikmeline.

Tööjõukulu koos maksudega oli Wallise aktsiaseltsis 2019.a. 1,1 mln eurot (2018.a. 1,0 mln eurot), sh tegevjuhi töötasu koos maksudega oli 42 tuhat eurot (2018.a. 39 tuhat eurot).

Wallise AS aktsiakapital on 25 600 eurot.

Wallise AS peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
1. Puhasrentaablus (%)	9,71	12,51
2. Varade rentaablus ROA (%)	9,37	12,36
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	9,89	13,47
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	17,06	10,62
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes)	8979	8461

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 008 363	1 485 897	2
Nõuded ja ettemaksed	634 213	854 259	3,5
Varud	788 304	885 411	4
Kokku käibevarad	3 430 880	3 225 567	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	77 000	6
Materiaalsed põhivarad	263 918	269 524	7
Immateriaalsed põhivarad	97 970	116 054	8
Kokku põhivarad	361 888	462 578	
Kokku varad	3 792 768	3 688 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	331	
Võlad ja ettemaksed	129 233	268 496	5,10
Eraldised	71 820	34 966	11
Kokku lühiajalised kohustised	201 053	303 793	
Kokku kohustised	201 053	303 793	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 208 197	2 900 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 362	455 851	
Kokku omakapital	3 591 715	3 384 352	
Kokku kohustised ja omakapital	3 792 768	3 688 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 658 540	3 644 000	14
Muud äritulud	1 449	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-24 632	74 313	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 024 864	-2 072 280	15
Mitmesugused tegevuskulud	-95 414	-76 119	16
Tööjõukulud	-1 057 399	-1 013 672	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 929	-61 661	7,8
Muud ärikulud	-5 844	-1 812	
Ärikasum (kahjum)	387 907	492 769	
Muud finantstulud ja -kulud	153	82	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	388 060	492 851	
Tulumaks	-32 698	-37 000	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 362	455 851	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallise AS 2019. 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 2019. 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.

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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettemaksed välisvaluutas on võetud arvele makse teostamise päevakursiga.

Varud

Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisvahendite, 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/tootmisvahend või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse kinnisvaraobjekti (maa, hoone), mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks tehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes muu äritulu-kulu koosseisus.

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 põhivara 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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh vajalikud kulutused vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohale). 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 ja negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases 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 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 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 kulutusi. Eraldiste moodustamisega kaasnevat kulu kajastatakse kasumiaruande kirjetel, millega need on kõige enam seotud. Eraldiste vähendamisi või tühistamisi kajastatakse kulu vähendamisena samadel kasumiaruande kirjetel, kus oli eelnevalt kajastatud eraldise moodustamisega kaasnev 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. Hüvitage 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.

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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	2 000 313	1 482 468
Sularaha kassas	8 050	3 429
Kokku raha	2 008 363	1 485 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	842 800	842 800	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	842 800	842 800	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 790	4 790	0	0	5
Muud nõuded	449	449	0	0	
Viitlaekumised	449	449	0	0	
Ettemaksed	6 220	6 220	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 220	6 220	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	854 259	854 259	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	692 071	773 158
Valmistoodang	81 094	105 726
Müügiks ostetud kaubad	12 124	6 527
Kaup müügiks	1 568	1 600
Kaubad teel	10 556	4 927
Ettemaksed varude eest	3 015	0
Kokku varud	788 304	885 411

Varudele on teostatud 2019. aastal allahindlusi summas 19 089 eurot, 2018. aastal allahindlusi summas 21 723,35 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	620	0	4 790	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 535	0	5 341
Erioodustuse tulumaks	0	216	0	246
Sotsiaalmaks	0	36 348	0	31 914
Kohustuslik kogumispension	0	797	0	715
Töötuskindlustusmaksed	0	1 750	0	1 539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	620	46 646	4 790	39 755

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	77 000
31.12.2018	77 000
Müügid	-77 000
31.12.2019	0

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 228	5 176
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	569	976
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	77 000	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	108 390	28 186	645 698	782 274	11 886	0	794 160
Akumuleeritud kulum	-35 056	-27 751	-459 374	-522 181	-11 886	0	-534 067
Jääkmaksumus	73 334	435	186 324	260 093	0	0	260 093
Ostud ja parendused	0	0	42 007	42 007	11 000	0	53 007
Amortisatsioonikulu	-10 836	-396	-31 701	-42 933	-643	0	-43 576
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	0	-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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	9 700	0
Transpordivahendid	9 200	0
Muud masinad ja seadmed	500	0
Kokku	9 700	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	180 820	180 820
Akumuleeritud kulum	-46 682	-46 682
Jääkmaksumus	134 138	134 138
Amortisatsioonikulu	-18 084	-18 084
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	70 271	68 639

Kasutusrendina renditakse tootmisega seotud ruume.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	173 641	173 641	0	0	
Võlad töövõtjatele	47 550	47 550	0	0	
Maksuvõlad	39 755	39 755	0	0	5
Muud võlad	5 818	5 818	0	0	
Muud viitvõlad	5 818	5 818	0	0	
Saadud ettemaksed	1 732	1 732	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 732	1 732	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	268 496	268 496	0	0	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Boonuslepingud	63 475	0	-28 509	34 966
Kokku eraldised	63 475	0	-28 509	34 966

	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

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 856 767	2 688 399
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	706 792	667 797
Kokku tingimuslikud kohustised	3 563 559	3 356 196

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast 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 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	671 963	700 506
Soome	629 877	613 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 083 538	988 482
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 385 378	2 302 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 273 162	1 341 116
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 273 162	1 341 116
Kokku müügitulu	3 658 540	3 644 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsitootmine ja müük	3 656 312	3 638 292
Renditulu	2 228	5 708
Kokku müügitulu	3 658 540	3 644 000

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 534 379	1 577 226	
Energia	28 477	30 941	
Elektrienergia	18 372	19 932	
Soojusenergia	10 105	11 009	
Alltöövõtutööd	13 571	31 570	
Transpordikulud	103 214	103 476	
Üür ja rent	64 908	63 266	9
Muud	280 315	265 801	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 024 864	2 072 280	

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

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	5 363	5 373	9
Energia	4 436	4 339	
Kütus	4 436	4 339	
Mitmesugused bürookulud	23 321	10 940	
Lähetuskulud	15 962	13 115	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 979	-378	
Kindlustuskulud	3 985	4 019	
Tervisekulud	5 712	4 672	
Kantseleikulud	6 729	6 473	
Sõiduautodega seotud kulud	6 111	7 953	
Muud	17 816	19 613	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 414	76 119	

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

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	791 755	758 080
Sotsiaalmaksud	265 644	255 592
Kokku tööjõukulud	1 057 399	1 013 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	63

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	148 000	32 698	148 000	37 000
Eesti	148 000	32 698	148 000	37 000
Kokku	148 000	32 698	148 000	37 000

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Põhivarade ostud ja müügid

	2019		2018	
	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	77 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	41 746	38 534

Wallise AS on müünud 2019. aastal kinnisvarainvesteeringu.

Arvestatud tasuna kajastub juhatuse liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2020

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	07.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts WALLISE aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts WALLISE (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts WALLISE finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2019 kajastuvad nõuded klientidele summas 313 tuhat eurot. Nimetatud nõuded on tagamata ja ei ole laekunud käesoleva aruande allkirjastamise hetkeks. Meie hinnangul võib nimetatud nõuete laekumine osutada osaliselt ebatõenäoliseks ja seetõttu võib olla vajalik allahindlus. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata vajaliku allahindluse suurst.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, võivad ettevõtte nõuded klientidele summas 313 tuhat eurot vajada allahindlust. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata vajaliku allahindluse suurst. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 arvamusele. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Tuulika Rammi

Vandeauditiitori number 672

Auditiorteenuse OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

08.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKA RAMMI	Vandeaudiitor	08.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 208 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 362
Kokku	3 563 559
Jaotamine	
Dividendideks	148 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 415 559
Kokku	3 563 559

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 208 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 362
Kokku	3 563 559
Jaotamine	
Dividendideks	148 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 415 559
Kokku	3 563 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	3658540	100.00%	Jah

Sidevahendid

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