

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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, arveldus@wallise.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Eraldised	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Wallise AS põhitegevuseks on jalatsite tootmine ja müük. Ettevõttes toodetakse naiste ja meeste jalatseid, mida müüb Wallise AS ning lisaks valmistatakse jalatseid allhankes teistele tehastele.

2014. majandusaasta ei olnud Wallise AS jaoks hea. Vähenes kasumlikkus (tootsime kahjumit), vähenes pisut ka käive (seoses allhanke vähenemisega), seoses tootmismahtude vähenemisega olime sunnitud vähendama personali.

Seoses meie Venemaa äripartnerite äriliselt halbade otsustega olime sunnitud bilansist maha kandma suure hulga venemaalt laekumata arveid. Hoolimata sellest, et kolm viimast talve ei ole meid just soosinud, kasvasime omatoodangu müüki.

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

Aastal 2014. moodustas omatoodang käibest 95,1% (2013. aastal 83,3%) ja allhange vastavalt 4,9% (2013. aastal 16,7%), ekspordi osakaal moodustas kogu käibest 86,1% (2013. aastal 84,9%).

2014. aastal investeeriti põhivarasse 135 695 eurot.

Negatiivseks saab pidada:

Tootmismahtude vähenemine seoses allhanke vähenemisega.

Personali vähenemine.

Kahjumi tootmine seoses probleemidega Venemaa turgudel.

Positiivseks saab pidada:

Kiire kohanemine uuenenud situatsiooniga maailmas ja turgudel.

Uute müügikontaktide leidmine Soomes ja Venemaal.

Muudatused disainis, tootmises ja müügis vastavalt uuenenud situatsioonile turgudel.

Kokkuvõttelikult võib öelda, et hoolimata halvast 2014. majandusaastast, on Wallise AS jätkuvalt toimekas ja arenev ettevõtte. 2015. aastal Wallise AS tegutseb jätkuvalt samas suunas, püüdes kasvatada müüki, parandada tootmise organiseerimist ja kvaliteeti.

2015.a. müügituluks prognoosime enam kui 3 mln. eurot.

Töötajate keskmine arv aktsiaseltsis Wallise oli 2014.a. 68 inimest (sh. lapsehoolduspuhkusel olevad töötajad, 2013.a. 71 inimest), nõukogu oli kolme liikmeline ja juhatus ühe liikmeline.

Tööjõukulu koos maksudega oli Wallise aktsiaseltsis 2014.a. 868 tuh. eurot (2013.a. 885 tuh. eurot), sh. tegevjuhi töötasu koos maksudega oli 34 tuh. eurot (2013.a. 34 tuh. eurot).

Wallise AS aktsiakapital on 25 600 eurot.

Wallise AS peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
1. Puhasrentaablus (%)	-7,60	8,03
2. Varade rentaablus ROA (%)	-9,99	10,09
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-11,71	11,22
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	5,79	8,92
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes)	5209	5893

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 kohustused
5. Omakapital aktsia kohta (eurodes) = omakapital/aktsiate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	781 064	748 105	2
Nõuded ja ettemaksed	384 861	695 076	3
Varud	909 473	902 246	5
Kokku käibevara	2 075 398	2 345 427	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	73 000	73 000	7
Materiaalne põhivara	293 547	202 014	8
Kokku põhivara	366 547	275 014	
Kokku varad	2 441 945	2 620 441	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	244 739	173 221	11
Eraldised	113 718	89 838	22
Kokku lühiajalised kohustused	358 457	263 059	
Kokku kohustused	358 457	263 059	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299 226	2 064 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 894	264 469	
Kokku omakapital	2 083 488	2 357 382	
Kokku kohustused ja omakapital	2 441 945	2 620 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 210 682	3 293 616	15
Muud äritulud	11 048	20 935	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-97 238	80 575	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 983 800	-2 098 291	17
Mitmesugused tegevuskulud	-456 741	-79 469	18
Tööjõukulud	-868 206	-885 403	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 808	-35 577	8
Muud ärikulud	-1 090	-6 459	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-229 153	289 927	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 766	-5 521	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-235 919	284 406	
Tulumaks	-7 975	-19 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 894	264 469	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-229 153	289 927	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 808	35 577	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 046	1 067	16
Muud korrigeerimised	0	-14 235	16,7
Kokku korrigeerimised	41 762	22 409	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	310 215	-128 755	
Varude muutus	-7 227	22 992	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 398	-118 162	
Laekunud intressid	33	36	20
Makstud intressid	-6 799	-3 588	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-19 937	
Kokku rahavood äritegevusest	196 254	64 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-135 695	-170 112	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 400	4 333	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 295	-165 779	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	200 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	-200 000	10
Makstud dividendid	-30 000	-75 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-75 000	
Kokku rahavood	32 959	-175 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	748 105	925 931	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 959	-175 857	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 969	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	781 064	748 105	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 600	2 556	2 131 350	2 159 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	264 469	264 469
Makstud dividendid	0	0	-75 000	-75 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	8 407	8 407
31.12.2013	25 600	2 556	2 329 226	2 357 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-243 894	-243 894
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2014	25 600	2 556	2 055 332	2 083 488

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta kajastub lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallise AS 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis ametlikult kehtivas vääringus, eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna muudetud juhendile nr 6 läks AS Wallise 2013. aastal kinnisvarainvesteeringute hindamisel üle õiglase väärtuse meetodile. Kuni aastani 2012. kasutas AS Wallise kinnisvarainvesteeringute hindamisel soetusmaksumuse meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite nende õiglasest väärtusest. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 monetaarsed varad ja -kohustused, 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, millele 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 millele ei oleks tehing tõenäoliselt aset leidnud).

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ja negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 finantsinstrumenti korrigeeritud soetusmaksumus tema algse soetusmaksumusega.

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

töenäosus 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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale, 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 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. 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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital luuakse iga-aastaste kasumieraldistena. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas, mis ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitali nimiväärtusest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsuse alusel kasutada kahjumi katmiseks või suurendada aktsiakapitali nimiväärtust fondi emissiooniga. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 01. Jaanuaril 2000.a., maksustatakse ettevõtte poolt residentidest 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 füüsiliste ja juriidiliste isikute ning mitteresidentide vahel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes. Dividendide tulumaksuäär kuni 31.12.2014.a. oli 21/79 ja alates 01.01.2015.a. on dividendide tulumaksuääraks 20/80.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	781 064	748 105
Kokku raha	781 064	748 105

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	377 142	377 142	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	377 142	377 142	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 331	5 331	0	0	6
Ettemaksed	2 388	2 388	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 388	2 388	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	384 861	384 861	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	669 710	669 710	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	669 710	669 710	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 508	17 508	0	0	6
Ettemaksed	7 858	7 858	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 858	7 858	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	695 076	695 076	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	377 142	669 710	3
Kokku nõuded ostjate vastu	377 142	669 710	

2014. aastal tunnistati lootusetuks nõudeid kokku summas 383 084 eurot. 2013. aastal tunnistati lootusetuks nõudeid kokku summas 3 710 eurot. 2014. aastal laekus eelnevatel perioodidel lootusetuks tunnistatud nõudeid kokku summas 1 979 eurot, 2013. aastal 691 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	783 263	668 612
Lõpetamata toodang	0	17 486
Valmistoodang	44 163	123 914
Müügiks ostetud kaubad	28 212	26 974
Kaup müügiks	9 557	10 511
Kaubad teel	18 655	16 463
Ettemaksed varude eest	53 835	65 260
Kokku varud	909 473	902 246

Varudele on teostatud 2014. aastal allahindlusi summas 2 725 eurot, 2013. aastal summas 25 501 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 331	0	17 508	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 795	0	8 983
Erisoodustuse tulumaks	0	204	0	204
Sotsiaalmaks	0	22 348	0	32 954
Kohustuslik kogumispension	0	506	0	754
Töötuskindlustusmaksed	0	1 301	0	2 019
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 331	30 154	17 508	44 914

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	50 093
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	14 500
Muud muutused	8 407
31.12.2013	73 000
31.12.2014	73 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 933	3 771
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 293	2 980

Alates 2013. aastast kasutab ettevõtte kinnisvarainvesteeringute hindamisel õiglase väärtuse meetodit. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel on lähtutud sõltumatu eksperdi hinnangust. Ekspert on kasutanud hindamisel võrdlusmeetodit. 2014. aastal võrreldes 2013. aastaga väärtuste muutuseid ei ole toimunud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	49 813	26 200	400 120	476 133	11 886	488 019
Akumuleeritud kulum	-30 332	-22 127	-352 906	-405 365	-9 510	-414 875
Jääkmaksumus	19 481	4 073	47 214	70 768	2 376	73 144
Ostud ja parendused	68 194	0	101 918	170 112	0	170 112
Amortisatsioonikulu	-7 734	-2 844	-23 991	-34 569	-1 008	-35 577
Müügid	-5 400	0	0	-5 400	0	-5 400
Muud muutused	0	0	-265	-265	0	-265
31.12.2013						
Soetusmaksumus	86 537	26 200	482 362	595 099	11 886	606 985
Akumuleeritud kulum	-11 996	-24 971	-357 486	-394 453	-10 518	-404 971
Jääkmaksumus	74 541	1 229	124 876	200 646	1 368	202 014
Ostud ja parendused	0	1 986	133 709	135 695	0	135 695
Amortisatsioonikulu	-8 652	-1 433	-32 944	-43 029	-779	-43 808
Müügid	0	0	-354	-354	0	-354
31.12.2014						
Soetusmaksumus	86 537	28 186	608 802	723 525	11 886	735 411
Akumuleeritud kulum	-20 648	-26 404	-383 515	-430 567	-11 297	-441 864
Jääkmaksumus	65 889	1 782	225 287	292 958	589	293 547

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 400	4 333
Transpordivahendid	0	4 333
Muud masinad ja seadmed	2 400	0
Kokku	2 400	4 333

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	65 068	64 466	17,18

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

2014. aastal võeti Swedbank lühilaenu summas 400 000 eurot, intressimääraga 4,00 % aastas ning laen tagastati täies ulatuses tähtaegselt 01.12.2014. 2013.a. võeti Swedbank lühilaenu summas 200 000 eurot, intressimääraga 4,25 % aastas. Laen tagastati täies ulatuses tähtaegselt 25.11.2013.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	177 006	177 006	0	0	
Võlad töövõtjatele	32 267	32 267	0	0	12
Maksuvõlad	30 154	30 154	0	0	6
Muud võlad	4 333	4 333	0	0	
Muud viitvõlad	4 333	4 333	0	0	
Saadud ettemaksed	979	979	0	0	
Muud saadud ettemaksed	979	979	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	244 739	244 739	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75 901	75 901	0	0	
Võlad töövõtjatele	46 211	46 211	0	0	12
Maksuvõlad	44 914	44 914	0	0	6
Muud võlad	5 148	5 148	0	0	
Muud viitvõlad	5 148	5 148	0	0	
Saadud ettemaksed	1 047	1 047	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 047	1 047	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 221	173 221	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasu võlg	31 212	45 307	
Puhkusereservi võlg	1 055	904	
Kokku võlad töövõtjatele	32 267	46 211	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 644 266	1 840 088
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	411 066	489 137
Kokku tingimuslikud kohustused	2 055 332	2 329 225

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 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	989 894	1 107 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 118 390	881 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 108 284	1 989 459
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 102 398	1 304 157
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 102 398	1 304 157
Kokku müügitulu	3 210 682	3 293 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsitootmine	3 210 682	3 293 616
Kokku müügitulu	3 210 682	3 293 616

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 046	0	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	14 500	
Kasum valuutakursi muutustest	3 787	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	526	2 202	
Rendi- ja üüritulu	3 933	3 771	7
Muud	756	462	
Kokku muud äritulud	11 048	20 935	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 306 586	1 260 258	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	224 646	375 079	
Energia	29 851	36 826	
Elektrienergia	19 111	24 529	
Soojusenergia	10 740	12 297	
Transpordikulud	75 614	84 024	
Üür ja rent	60 098	59 496	9
Muud	287 005	282 608	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 983 800	2 098 291	

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

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	4 970	4 970	9
Energia	4 131	4 820	
Kütus	4 131	4 820	
Mitmesugused bürookulud	6 934	6 078	
Lähetuskulud	12 496	14 008	
Koolituskulud	490	1 241	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	381 105	3 019	4
Muud	46 615	45 333	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	456 741	79 469	

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

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	648 550	661 515
Sotsiaalmaksud	219 656	223 888
Kokku tööjõukulud	868 206	885 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	71

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 969
Muud intressitulud	33	36
Intressikulud laenudelt	-6 799	-3 588
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 766	-5 521

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	33 768	33 768

Wallise AS'is tehingud seotud osapooltega aastal 2014 puuduvad.

Arvestatud tasuna kajastub juhatuse liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega.

Lisa 22 Eraldised

Eraldistena on kajastatud 12 kuu jooksul peale bilansipäeva tõenäoliselt realiseeruvad kohustused frantsiisi- ja boonuselepingute osas kokku summas 113 718 eurot, seisuga 31.12.2013. oli samade eraldiste saldo 89 838 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	27.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Wallise aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Wallise raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2014 kajastuvad lühiajaliste nõuetena nõuded ostjate vastu summas 148 tuhat eurot, mis käesoleva kirja allkirjastamise ajaks on laekumata. Meie hinnangul esineb ebakindlus nimetatud nõuete laekumise osas ning seetõttu oleks olnud vajalik allahindlus nõuete osas. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata allahindluse adekvaatset suurust.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Wallise finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

27.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts WALLISE (registrikood: 10265857) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 894
Kokku	2 055 332
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 055 332
Kokku	2 055 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 894
Kokku	2 055 332
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 055 332
Kokku	2 055 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	3210682	100.00%	Jah

Sidevahendid

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