

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: ***Osaühing W-ALL IS***

registrikood: 10752818

tänaval talu nimi, Lõõtsa 2b
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6400400
faks: +372 6400401
e-posti aadress: info@wallis.ee
veebilehe aadress: http://www.wallis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Osaühing W-ALL IS põhitegevusalaks on tarkvaralahenduste, mängude programmeerimine ja muud IT-alased konsultatsioonid. Põhitegevusalasid täiendavad järgmised teenused: ärikriitiliste ja kõrgema turvalisuse nõutavate infosüsteemide analüüs, projekteerimine, juurutamine ja integreerimine ning infosüsteemide majutusteenused.

W-ALL IS OÜ vastab juhtimissüsteemi standardile ISO 9001:2008 (sertifikaat nr. 95617-2011-AQ-EST-FINAS).

Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2010. aastal teenuste mahu kasv.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks ning maailma majandusturu olukorda, Osaühing W-ALL IS põhieesmärkideks on turuosa säilitamine ning uute arenemisvõimalusi leidmine Euroopa Liidus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	453 283	451 468	2
Nõuded ja ettemaksed	8 749 361	4 669 466	3
Kokku käibevara	9 202 644	5 120 934	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	4 018	5
Immateriaalne põhivara	0	2 863	6
Kokku põhivara	0	6 881	
Kokku varad	9 202 644	5 127 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	136 320	89 364	7
Kokku lühiajalised kohustused	136 320	89 364	
Kokku kohustused	136 320	89 364	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	56 000	56 000	9
Ülekurss	90 600	90 600	
Kohustuslik reservkapital	5 600	5 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 886 251	1 235 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 027 873	3 650 566	
Kokku omakapital	9 066 324	5 038 451	
Kokku kohustused ja omakapital	9 202 644	5 127 815	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 726 316	4 392 549	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346 485	-493 164	11
Mitmesugused tegevuskulud	-196 901	-50 454	12
Tööjõukulud	-142 276	-127 619	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 880	-54 116	5,6
Muud ärikulud	-2 889	-13 938	14
Ärikasum (-kahjum)	4 030 885	3 653 258	
Finantstulud ja -kulud	-3 012	-2 692	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 027 873	3 650 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 027 873	3 650 566	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 030 885	3 653 258	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 880	54 116	5,6
Kokku korrigeerimised	6 880	54 116	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-180 316	-95 568	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 956	23 682	
Laekunud intressid	233	289	
Makstud intressid	-3 223	-2 981	
Kokku rahavood äritegevusest	3 901 415	3 632 796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 899 600	-3 516 435	
Antud laenude tagasimaksed	0	6 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 899 600	-3 510 435	
Kokku rahavood	1 815	122 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	451 468	329 107	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 815	122 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	453 283	451 468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	56 000	90 600	5 600	1 235 685	1 387 885
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				3 650 566	3 650 566
31.12.2009	56 000	90 600	5 600	4 886 251	5 038 451
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				4 027 873	4 027 873
31.12.2010	56 000	90 600	5 600	8 914 124	9 066 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing W-ALL IS 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

* Masinad ja seadmed 3-5 aastat

* Inventar ja IT seadmed 1-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

* Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2009.a. samuti 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osaühing W-ALL IS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omaniku ja juhtkonda ning juhtkonnaga seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	104 464
Arvelduskontod	408 283	347 004
Tähtajalised hoiused	45 000	0
Kokku raha	453 283	451 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	437 577	347 718	
Ostjatelt laekumata arved	437 577	404 554	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-56 836	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 890	57 836	4
Muud nõuded	8 267 894	4 263 912	
Laenunõuded	8 157 035	4 257 435	
Intressinõuded	9	31	
Muud lühiajalised nõuded	110 850	6 446	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 749 361	4 669 466	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 324		6 138	
Üksikisiku tulumaks		1 641		1 660
Sotsiaalmaks		5 743		5 744
Kohustuslik kogumispension		87		0
Töötuskindlustusmaksed		732		732
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 746		6 746
Ettemaksukonto jääk	30 566		51 698	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 890	14 949	57 836	14 882

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	80 227	80 227	5 975	86 202
Akumuleeritud kulum	-53 938	-53 938	-1 569	-55 507
Jääkmaksumus	26 289	26 289	4 406	30 695
Amortisatsioonikulu	-25 711	-25 711	-966	-26 677
31.12.2009				
Soetusmaksumus	80 227	80 227	5 975	86 202
Akumuleeritud kulum	-79 649	-79 649	-2 535	-82 184
Jääkmaksumus	578	578	3 440	4 018
Amortisatsioonikulu	-578	-578	-3 440	-4 018
31.12.2010				
Soetusmaksumus	80 227	80 227	5 975	86 202
Akumuleeritud kulum	-80 227	-80 227	-5 975	-86 202
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	105 587	105 587
Akumuleeritud kulum	-75 285	-75 285
Jääkmaksumus	30 302	30 302
Amortisatsioonikulu	-27 439	-27 439
31.12.2009		
Soetusmaksumus	105 587	105 587
Akumuleeritud kulum	-102 724	-102 724
Jääkmaksumus	2 863	2 863
Amortisatsioonikulu	-2 863	-2 863
31.12.2010		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 367	38 359	
Võlad töövõtjatele	12 625	10 744	
Maksuvõlad	14 949	14 882	4
Muud võlad	25 379	25 379	
Dividendivõlad	25 379	25 379	
Kokku võlad ja ettemaksed	136 320	89 364	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 042 158	3 860 138
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 871 966	1 026 113
Kokku tingimuslikud kohustused	8 914 124	4 886 251

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	56 000	56 000
Osade arv (tk)	4	1
Osade nimiväärtus		
Seisuga 31.12.2010:		
1 osa - 8400.- krooni;		
1 osa - 5600.- krooni;		
1 osa - 30800.- krooni;		
1 osa - 11200.- krooni.		
(Seisuga 31.12.2010 oli 1 osa nimiväärtusega 56000.- krooni)		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 361	77 362
Muud Euroopa Liidu riigid	4 564 955	4 315 187
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 726 316	4 392 549
Kokku müügitulu	4 726 316	4 392 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Programmeerimine	4 726 316	4 392 549
Kokku müügitulu	4 726 316	4 392 549

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Alltöövõtutööd	346 485	493 164
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	346 485	493 164

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	22 500	0
Energia	9 761	0
Elektrienergia	9 761	0
Mitmesugused bürookulud	23 894	9 112
Väheväärtuslik vara	137 578	41 342
Muud	3 168	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	196 901	50 454

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	104 411	104 473
Sotsiaalmaksud	35 916	35 490
Puhkusereservi korrigeerimine	1 949	-12 344
Kokku tööjõukulud	142 276	127 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	2 889	2 800
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 874
Muud	0	5 264
Kokku muud ärikulud	2 889	13 938

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	211	289
Intressitulu hoiustelt	211	289
Intressikulud	-3 223	-2 981
Muud intressikulud	-3 223	-2 981
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 012	-2 692

Lisa 16 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 282 100	0	2 402 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 800	0	31 800

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	318 000	348 390

Juhatusetele tasu pole maksnud.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing W-ALL IS (registrikood: 10752818) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG SAVKIN	Juhatuse liige	02.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 886 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 027 873
Kokku	8 914 124
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	4726316	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valentin Ivanov	38101310269	Eesti	11200 EEK
Oleg Savkin	36209010323		8400 EEK
WTG9 HOLDINGS OSAÜHING	11514434	Lõõtsa 2b, Tallinn, Harju maakond, Eesti	30800 EEK
Andrei Maksimenko	37708120239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400400
Faks	+372 6400401
E-posti aadress	info@wallis.ee
Veebilehe aadress	http://www.wallis.ee