

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing W-ALL IS

registrikood: 10752818

tänavatalu nimi, Laki 16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56474123

faks:

e-posti aadress: info@wallis.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühing W-ALL IS põhitegevusalaks on tarkvara kirjastamine.

Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2009. aastal teenuste mahu kasv (eelmisest aastast netokäive 43% võrra suurem).

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Osaühing W-ALL IS 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing W-ALL IS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	451 468	329 107	2
Nõuded ja ettemaksed	4 669 466	1 064 453	3
Kokku käibevara	5 120 934	1 393 560	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 018	30 695	7
Immateriaalne põhivara	2 863	30 302	8
Kokku põhivara	6 881	60 997	
Kokku varad	5 127 815	1 454 557	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	89 364	66 672	9
Kokku lühiajalised kohustused	89 364	66 672	
Kokku kohustused	89 364	66 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	56 000	56 000	11
Ülekurss	90 600	90 600	
Kohustuslik reservkapital	5 600	5 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 235 685	193 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 650 566	1 041 991	
Kokku omakapital	5 038 451	1 387 885	
Kokku kohustused ja omakapital	5 127 815	1 454 557	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 392 549	3 062 154	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493 164	-980 992	13
Mitmesugused tegevuskulud	-50 454	-133 736	14
Tööjõukulud	-127 619	-843 822	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 116	-53 769	7, 8
Muud ärikulud	-13 938	-2 655	16
Ärikasum (-kahjum)	3 653 258	1 047 180	
Finantstulud ja -kulud	-2 692	-5 189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 650 566	1 041 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 650 566	1 041 991	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 653 258	1 047 180	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 116	53 769	7, 8
Kokku korrigeerimised	54 116	53 769	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-95 568	-143 048	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 682	-315 610	
Laekunud intressid	289	611	
Makstud intressid	-2 981	-5 800	
Kokku rahavood äritegevusest	3 632 796	637 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	38 334	
Antud laenud	-3 516 435	-747 000	
Antud laenude tagasimaksed	6 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 510 435	-708 666	
Kokku rahavood	122 361	-71 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	329 107	400 671	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	122 361	-71 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	451 468	329 107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	56 000	90 600	5 600	193 694	345 894
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 041 991	1 041 991
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing W-ALL IS 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 suurus 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	104 464	62 038
Arvelduskontod	347 004	267 069
Kokku raha	451 468	329 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	347 718	291 989	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 836	25 372	5
Muud nõuded	4 263 912	747 092	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 669 466	1 064 453	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	404 554	348 825	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56 836	-56 836	
Kokku nõuded ostjate vastu	347 718	291 989	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-56 836	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-56 836	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-56 836	-56 836	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 138	0	0	990
Üksikisiku tulumaks		1 660		834
Sotsiaalmaks		5 744		5 744
Kohustuslik kogumispension		0		348
Töötuskindlustusmaksed		732		156
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 746		6 746
Ettemaksukonto jääk	51 698		25 372	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 836	14 882	25 372	14 818

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud tulumaks arvestatud, aga mitte makstud välja dividendidelt.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 257 435	4 257 435		
Intressinõuded	31	31		
Muud nõuded	6 446	6 446		
Kokku muud nõuded	4 263 912	4 263 912		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	747 000	747 000		
Intressinõuded	92	92		
Muud nõuded	0	0		
Kokku muud nõuded	747 092	747 092		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	80 227	80 227	5 975	86 202
Akumuleeritud kulum	-28 467	-28 467	-602	-29 069
Jääkmaksumus	51 760	51 760	5 373	57 133
Amortisatsioonikulu	-25 471	-25 471	-967	-26 438
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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	105 587	105 587
Akumuleeritud kulum	-47 953	-47 953
Jääkmaksumus	57 634	57 634
Amortisatsioonikulu	-27 332	-27 332
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 359	3 373	
Võlad töövõtjatele	10 744	23 102	
Maksuvõlad	14 882	14 818	5
Dividendivõlad	25 379	25 379	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 364	66 672	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009.a. moodustab 4 886 251.- krooni (seisuga 31.12.2008.a. – 1 235 685.- krooni) . Maksimaalne võimalik tulumaksudkohustuse summa , mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 026 113.- krooni (seisuga 31.12.2008.a. – 259 494.- krooni). Seega saab dividendidena välja maksta 3 860 138.- krooni (seisuga 31.12.2008.a. – 976 191.- krooni).

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	56 000	56 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
1 osa - 56000.- krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 362	50 394
Muud Euroopa Liidu riigid	4 315 187	3 011 760
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 392 549	3 062 154
Kokku müügitulu	4 392 549	3 062 154
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	77 362	50 394
Muu tarkvara kirjastamine	399 146	1 641 952
Arvutimängude kirjastamine	3 916 041	1 369 808
Kokku müügitulu	4 392 549	3 062 154

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Alltöövõtutööd	493 164	980 992
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	493 164	980 992

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	9 112	31 652
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	56 836
Väheväärtuslik vara	41 342	45 248
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 454	133 736

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	104 473	627 885
Sotsiaalmaksud	35 490	222 223
Puhkusereservi korrigeerimine	-12 344	-6 286
Kokku tööjõukulud	127 619	843 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	2 800	2 223
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 874	116
Muud	5 264	316
Kokku muud ärikulud	13 938	2 655

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 800	0

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348 390	448 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	0	81 459

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing W-ALL IS (registrikood: 10752818) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG SAVKIN	Juhatuse liige	17.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 235 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 650 566
Kokku	4 886 251
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutimängude kirjastamine	58211	3916041	89.15%	Jah
Muu tarkvara kirjastamine	58291	399146	9.09%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	77362	1.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Savkin	36209010323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	56000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56474123
E-posti aadress	info@wallis.ee
E-posti aadress	info@elai.ee