

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing WALLSTEIN

registrikood: 10819764

tänava/talu nimi, Kase 3-44

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5090379

e-posti aadress: sven@kmt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 13 Turustuskulud	17
Lisa 14 Üldhalduskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

Wallstein OÜ tegeles kuni 2007. aastani peamiselt ribi- ja lamellkardinate müügi ja paigaldusega. Alates 2007. aastast ei ole emaettevõtte põhitegevust toimunud.

2011. aastal Wallstein OÜ töötajaid ei olnud ning sotsiaalmaksuga maksustatavaid väljamakseid ei tehtud. Samuti juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Wallstein OÜ tütarettevõtte (osalus 60%), OÜ K.M.T. Majatehas, peamine tegevusala on termoprofiilist ja puitkarkassil sein- vahelae- ning katuseelementide projekteerimine, valmistamine ja paigaldus nii eramutele, kortermajadele, kui eri tüüpi ühiskondlikele- ja ärihoonetele. Alates 2007. aastast on Majatehas puitkonstruktsioonide tootja SEPA Group ainuesindaja Eestis, mille põhitoodanguks on fermid ja erinevad sõrestikraamid.

Tütarettevõtte peamised märksõnad ja tegevused 2011. aastal

2011.a oli KMT jaoks aegade edukaim nii müügitulu, kui kasumi osas. Seda vaatamata sellele, et esimesed kolm kvartalit oli väga heitlikud ning klientide vajaduste kiire muutumine tõi kaasa ka tööseisakuid.

Seatud eesmärkidest jäi täitmata kliendibaasi laiendamine ja müügi suurendamine olemasolevatele klientidele. Seda osaliselt seetõttu, et müügiaktiivsust suurendati kahetsusväärselt hilja. Korraliku ekspordimüügi kogemusega müügitöötajaid hakati otsima küll juba aasta algul, kuid sobivad inimesed asusid ametisse alles aasta viimases kvartalis.

Oluline tähis 2011.a oli KMT visuaalse identiteedi uuendamine, mille käigus muudeti nii logo, kui ärinimi paremini vastavaks ettevõtte valdavalt rahvusvahelise äritegevusega.

Augustist rakendus tehasetöölise ja paigaldajate lisatasusüsteem, mille üks peamisi eesmarke on mittevastavuste ennetamine.

Aasta teises pooles valmis uus 800m2 suurune ladu ja olmehoone laiendus.

Jätкус joonestamise, tasustamise ja tootmise korraldamisega seotud tarkvara integreerimine ja arendamine. Muu hulgas täiustati mittevastavuste fikseerimise ja tööaja mõõtmise süsteemi, mis võimaldab täpsemat planeerimist ja analüüsi ning ennetada süsteemsete vigade tekkimist.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse – ja immateriaalsesse põhivarasse 246 tuh € (2010- 268 tuhat €). Suurimateks investeeringuteks olid uue lao ehitus ja olmeruumide laiendamine.

Ettevõtte põhivarade kulum moodustas 78 tuh € (2010 – 59 tuh €).

Personal

KMT keskmine töötajate arv majandusaastal oli 70 (2010 - 45) ning tööjõukulud moodustasid 919 tuh € (2010 – 525 tuh €).

Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline ja juhatuse liikmete töötasud moodustasid majandusaastal 12 tuh €.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara	1 192 756	1 081 014	608 060
Lühiajalised kohustused	291 780	521 100	76 549
Raha	659 677	39 013	401 905
Koguvõlgnevus ehk kohustused	291 760	521 100	76 549
Varad	1 977 960	1 698 749	1 006 456
Brutokasum	969 110	498 969	23 047
Aruandeaasta kasum	572 552	270 110	-178 991
Omakapital (või netovara)	1 686 201	1 177 649	929 908
Müügitulu	3 703 977	2 082 906	715 957

Finantssuhtarv	Valem	2 011	2010
Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviiduse suhtarvud			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara- Lühiajalised kohustused	900 976	559 913
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	4,09	2,07
Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	14,75	30,68
Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad)*100 (%)	85,25	69,32
Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud			
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu/ Keskmised varad (kordades)	1,54	0,63
Rentaablus suhtarvud			
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	26,16	23,96
Käibe netorentaablus ehk -marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	15,46	12,97
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum / Keskmised varad)*100 (%)	31,14	19,97
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum / Keskmise omakapital)*100 (%)	39,98	25,63

Eesmärgid 2011. majandusaastaks Käesoleva aruande koostamise ajal – märtsis 2012 – on töösolevaid ja tõenäolisi tellimusi mahus, mis ei luba eeldada 2012. aastaks ei müügitulu ega kasumi kasvu. Kasumieesmärgiks 2012.a on 250 000 eurot. Suuremaid investeeringuid põhivarasse 2012.a ei kavandata. Siiski on plaanis tootmishallide ja olmehoone küttesüsteemi asendamine senisest ökonoomsema ja keskkonnasõbralikumaga. Olulisim eesmärk 2012.a on kliendibaasi ja tegevusgeograafia laiendamine koos olemasolevatele klientidele müügiimahtude suurendamisega. Müügi fookus on endiselt Põhjamaadel, eelkõige Rootsil ja Norral. Kõrged ootused on 2011.a lõpus ametisseasunud uutel müügitöötajatel, kel on eduka müügi kogemus nii Norra, kui Rootsi turule.

Sven Laht
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Wallstein 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
4. OÜ Wallstein ning tema tütarettevõte on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Marko Männik
Juhatus liige

Sven Laht
Juhatus liige

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	659 754	39 089	2
Nõuded ja ettemaksed	358 681	834 322	3
Varud	174 397	207 679	5
Kokku käibevara	1 192 832	1 081 090	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	773 554	604 636	6
Immateriaalne põhivara	11 650	13 100	7
Kokku põhivara	785 204	617 736	
Kokku varad	1 978 036	1 698 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	48 892	9
Võlad ja ettemaksed	291 759	472 208	8
Kokku lühiajalised kohustused	291 759	521 100	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 611	1 611	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 611	1 611	
Kokku kohustused	293 370	522 711	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	663 843	540 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 531	162 066	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 010 186	705 055	
Vähemusosalus	674 480	471 060	
Kokku omakapital	1 684 666	1 176 115	
Kokku kohustused ja omakapital	1 978 036	1 698 826	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 703 977	2 082 906	11
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 734 868	-1 583 938	12
Brutokasum (-kahjum)	969 109	498 968	
Turustuskulud	-96 848	-74 922	13
Üldhalduskulud	-282 497	-159 070	14
Muud äritulud	713	7 246	
Muud ärikulud	-3 313	-533	
Ärikasum (kahjum)	587 164	271 689	
Finantstulud ja -kulud	2 400	4 367	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	589 564	276 056	
Tulumaks	-17 013	-5 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	572 551	270 110	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	343 531	162 066	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	229 020	108 044	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	587 164	271 689	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 086	59 593	
Kokku korrigeerimised	78 086	59 593	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	510 663	-730 240	
Varude muutus	33 281	-105 093	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-180 285	395 495	
Kokku rahavood äritegevusest	1 028 909	-108 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-245 554	-278 932	
Antud laenud	-33 989	-511	
Laekunud intressid	1 516	4 639	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-278 027	-274 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	80 788	
Saadud laenude tagasimaksed	-48 892	-31 895	
Makstud intressid	-312	-111	
Makstud dividendid	-64 000	-22 368	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 013	-5 946	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 217	20 468	
Kokku rahavood	620 665	-362 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 089	401 981	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	620 665	-362 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	659 754	39 089	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	553 597	371 964	928 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			162 066	108 044	270 110
Makstud dividendid			-13 420	-8 948	-22 368
31.12.2010	2 556	256	702 243	471 060	1 176 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)			343 531	229 020	572 551
Makstud dividendid			-38 400	-25 600	-64 000
31.12.2011	2 556	256	1 007 374	674 480	1 684 666

Wallstein OÜ koostas konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, kusjuures lähtus omakapitali kohta äriseadustikus kehtestatud nõuete vastavuse arvestamisel korrigeeritud konsolideerimata omakapitalist. See tähendab, et omakapitalist lahutati tütarettevõtte osade bilansiline väärtus ja liideti nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil. Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvestuskäik avalikustati konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wallstein 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Wallstein (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ K.M.T. Majatehas finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Wallstein (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte K.M.T. Majatehas OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud 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 nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt

laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muu lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgakulud kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kalutud keskmise hinna meetodit. Varude allahindlusel nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (real „kaubad, toore, materjal ja teenused“)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 192 euro ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 192 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmishooned	20
Masinad ja seadmed	5-7

Arvutiseadmed	3-5
Tööstus- ja majandusinventar	3-7
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muu lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva

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 dividendide maksumääraga 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust sadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu "seina- ja vahelae-elementide tootmisest" sisaldab projekteerimise-, valmistamise-, transpordi ja paigaldamise tulu.

Tulu ehituslepingutelt kajastatakse lähtuvalt ehitusobjekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o. projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tulu laekumine on tõenäoline. Ehitusobjektist saadavad tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud. Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata.

Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale vahearvete summa projektile tehtud kulutused, kajastatakse sellele vastav tuluosa vahe bilansis lühiajaliste kohustuste real „Ehitustööde tellijail saada”.

Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused, kajastatakse sellele vastav tuluosa vahe bilansis viitlaekumiste grupis real „ehitustööde tellijatelt saada”.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadistikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, ei või aga teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 284	2 836
Arvelduskontod	1	36 253
Tähtajalised hoiused	658 469	0
Kokku raha	659 754	39 089

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	210 661	406 331	
Ostjatelt laekumata arved	210 661	406 331	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 167	41 547	4
Muud nõuded	128 677	384 176	
Laenunõuded	34 500	511	
Intressinõuded	1 033	1	
Viitlaekumised	91 141	382 010	
Muud nõuded	2 003	1 654	
Ettemaksed	11 176	2 268	
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 681	834 322	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17 013		0
Käibemaks	7 690		38 257	
Üksikisiku tulumaks		21 182		19 169
Sotsiaalmaks		40 902		38 679
Kohustuslik kogumispension		1 718		1 071
Töötuskindlustusmaksed		5 081		4 804
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	1 409	3 290	
Ettemaksukonto jääk	272			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 167	87 305	41 547	63 723

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	111 061	144 343
Lõpetamata toodang	63 336	63 336
Kokku varud	174 397	207 679

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009							
Soetusmaksumus	71 791	270 240	156 732	71 366	671	671	570 800
Akumuleeritud kulum		-51 135	-94 728	-32 425			-178 288
Jääkmaksumus	71 791	219 105	62 004	38 941	671	671	392 512
Ostud ja parendused		11 804	5 684	30 274	221 272	221 272	269 034
Amortisatsioonikulu		-16 842	-26 856	-13 187			-56 885
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-25			-25
Ümberklassifitseerimised		221 943			-221 943	-221 943	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		221 943			-221 943	-221 943	0
31.12.2010							
Soetusmaksumus	71 791	503 987	162 416	100 765	0	0	838 959
Akumuleeritud kulum		-67 977	-121 584	-44 762			-234 323
Jääkmaksumus	71 791	436 010	40 832	56 003	0	0	604 636
Ostud ja parendused		5 906	19 403	31 263	186 525	186 525	243 097
Amortisatsioonikulu		-26 601	-27 495	-15 525			-69 621
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 175		-2 383			-4 558
31.12.2011							
Soetusmaksumus	71 791	506 495	181 819	123 653	186 525	186 525	1 070 283
Akumuleeritud kulum		-93 355	-149 079	-54 295			-296 729
Jääkmaksumus	71 791	413 140	32 740	69 358	186 525	186 525	773 554

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 674	7 674
Akumuleeritud kulum	-1 791	-1 791
Jääkmaksumus	5 883	5 883
Ostud ja parendused	9 900	9 900
Amortisatsioonikulu	-2 683	-2 683
31.12.2010		
Soetusmaksumus	17 574	17 574
Akumuleeritud kulum	-4 474	-4 474
Jääkmaksumus	13 100	13 100
Ostud ja parendused	2 457	2 457
Amortisatsioonikulu	-3 907	-3 907
31.12.2011		
Soetusmaksumus	20 031	20 031
Akumuleeritud kulum	-8 381	-8 381
Jääkmaksumus	11 650	11 650

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 764	304 918	
Võlad töövõtjatele	51 916	72 590	
Maksuvõlad	87 305	63 723	4
Muud võlad	26 774	977	
Intressivõlad	0	164	
Ehitustööde tellijail saada	26 774	813	
Saadud ettemaksed	0	30 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	291 759	472 208	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	1 611		1 611				
Pikaajalised laenud kokku	1 611		1 611				
Laenukohustused kokku	1 611		1 611				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud eraisikutelt	26 523	26 523			0	EUR	31.03.2011
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	22 369	22 369			5	EUR	28.02.2011
Lühiajalised laenud kokku	48 892	48 892					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	1 611		1 611				
Pikaajalised laenud kokku	1 611		1 611				
Laenukohustused kokku	50 503	48 892	1 611				

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirja alusel on OÜ Wallstein maksimumkapital 10 224 eurot. Osanikeks on võrdse osalusega kaks eraisikut. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 007 374 eurot (2010 vastavalt 702 244). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 795 825 eurot (2010 vastavalt 554 773) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 211 549 eurot (2010 vastavalt 147 471).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 189	599 391
Rootsi	2 065 170	541 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	596 818	942 118
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 605 177	2 082 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	86 604	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	12 196	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	98 800	0
Kokku müügitulu	3 703 977	2 082 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate metallehitiste tootmine (25111)	3 565 026	1 703 475
Kokkupandavate metallehitiste tootmine (lõpetamata tootmine)	64 368	364 755
Materjali ja muude teenuste müük	74 583	14 676
Kokku müügitulu	3 703 977	2 082 906

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 325 696	827 305
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 365
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	66 818	11 221
Tööjõukulud	750 514	393 452
Amortisatsioonikulu	52 352	39 620
Muud	539 488	310 975
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 734 868	1 583 938

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	7 127	5 687
Tööjõukulud	58 510	50 679
Amortisatsioonikulu	7 618	6 577
Muud	23 593	11 979
Kokku turustuskulud	96 848	74 922

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	27 640	16 615
Tööjõukulud	109 676	82 656
Amortisatsioonikulu	18 116	13 396
Muud	127 065	46 403
Kokku üldhalduskulud	282 497	159 070

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	685 198	390 842
Sotsiaalmaksud	233 502	135 945
Kokku tööjõukulud	918 700	526 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	45

Tütarettevõttes oli 2011 aastal keskmiselt tööl 70 töötajat, emaettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	6 391
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	26 523
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 611	1 611

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 507	20 284

Tütaettevõtte arvestas tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2011. aastal tasusid summas 11 507 eurot. Emaettevõtte tasusid ei arvestanud ega maksnud.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	77	77
Kokku käibevara	77	77
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 530	1 534
Kokku põhivara	1 530	1 534
Kokku varad	1 607	1 611
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 611	1 611
Kokku lühiajalised kohustused	1 611	1 611
Kokku kohustused	1 611	1 611
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 216	-16 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 400	13 421
Kokku omakapital	-4	0
Kokku kohustused ja omakapital	1 607	1 611

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud	38 400	13 421
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 400	13 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 400	13 421

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	38 400	13 421
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 400	13 421
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-38 400	-13 420
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 400	-13 420
Kokku rahavood	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77	76
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77	77

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-2 813	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 421	13 421
Makstud dividendid			-13 420	-13 420
31.12.2010	2 556	256	-2 812	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 400	38 400
Makstud dividendid			-38 400	-38 400
Muud muutused omakapitalis			-4	-4
31.12.2011	2 556	256	-2 816	-4

Muude muutuste all omakapitalis on kajastatud tütaretevõtte osakapitali eurodesse konverteerimisest tingitud muutus.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing WALLSTEIN (registrikood: 10819764) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄNNIK	Juhatuse liige	28.05.2012
SVEN LAHT	Juhatuse liige	28.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing WALLSTEIN osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing WALLSTEIN konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud 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 20, 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 arvnaõtjate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing WALLSTEIN finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

28.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing WALLSTEIN (registrikood: 10819764) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	663 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 531
Kokku	1 007 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 007 374
Kokku	1 007 374

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	663 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 531
Kokku	1 007 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 007 374
Kokku	1 007 374

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Männik	37011040217	Eesti	1278 EUR
Sven Laht	37602030218	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090379
E-posti aadress	sven@kmt.ee