

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Wallenium OÜ

registrikood: 11267344

tänava/talu nimi, Vana-Lõuna tn 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 6003749

faks: +372 6003748

e-posti aadress: wallenium@wallenium.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Wallenium on rahvusvaheline ettevõtte, kes arendab, müüb, toodab ja paigaldab teisaldatavate vaheseinte süsteeme.

Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad:

- MDF-, vineer- ja alumiiniumprofiilidest moodulvaheseinad;
- täisklaasvaheseina lahendused
- helikindlad voldik- ja siirdeseinad
- alumiinium/klaas käänduksed
- akustilised ruumid

Äritegevuse ülevaade

Wallenium OÜ on vaheseinatoodete turuliider Eestis ning ainus, kes antud sektoris omatooteid sellises mahus välisturgudele ekspordib. Ettevõtte 2017 a. müügitulu oli 6,7 milj. eurot ning majandusaasta puhaskasum 306 tuh. eurot. Käibest moodustas eksport 5,3 milj. eurot ehk ca 80%, millest suur osa müüdi Soome.

Lõppenud aastal on jätkuvalt fookuses tootearendus ja uued eksporditurud. 2018. aastaks prognoosime sihtturgudel mõõdukat kasvu.

2016.aastal koostas ettevõtte arenguplaani aastani 2020, mille alusel plaanitakse järgnevatel aastatel oluliselt suurendada investeeringuid tootmiseladmetesse ja tööprotsesside automatiseerimisse.

Juhtorganid ning töötajad

Ettevõtte tööjõukulud olid 2017. aastal 624 tuh. eurot, ning ettevõttes töötas keskmiselt 27 töötajat.

Wallenium OÜ juhatus on kolmeliikmeline. Aruandeperioodil maksti juhatusale tasu 18 tuh. eurot.

2017.aasta suhtarvudes võrreldatuna 2016. aastaga:

Suhtarv	31.12.2017	31.12.2016
Käibe kasv (+)/langus (-), %-des (müügitulu 2017 - müügitulu 2016 / müügitulu 2016 x 100)	20,9	41,3
Kasumi kasv, %-des (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016 / puhaskasum 2016 x 100)	9,7	50,7
Maksevõime kordaja (käibevara - varud - ettemaksed / lühiajalised kohustused)	1,3	1,1
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustised)	2,1	1,6
Puhasrentaablus, %-des (puhaskasum / müügitulu x 100)	4,6	5,1
ROE - Omakapitali rentaablus, %-des (puhaskasum / omakapital x 100)	24,0	27,8
ROA - Koguvara rentaablus, %-des (puhaskasum / koguvara x 100)	13,5	12,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	171 243	118 484	2
Nõuded ja ettemaksed	1 107 658	1 359 949	3
Varud	702 529	551 723	4
Kokku käibevarad	1 981 430	2 030 156	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	154 749	185 699	5
Nõuded ja ettemaksed	2 625	3 294	3
Materiaalsed põhivarad	123 909	79 938	6
Kokku põhivarad	281 283	268 931	
Kokku varad	2 262 713	2 299 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	160 410	477 523	7,8
Võlad ja ettemaksed	802 922	781 005	9
Kokku lühiajalised kohustised	963 332	1 258 528	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 081	37 698	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	20 081	37 698	
Kokku kohustised	983 413	1 296 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970 045	720 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 439	279 249	
Kokku omakapital	1 279 300	1 002 861	
Kokku kohustised ja omakapital	2 262 713	2 299 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 668 408	5 516 411	13
Muud äritulud	34 323	39 279	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 080 184	-4 309 757	15
Mitmesugused tegevuskulud	-601 900	-526 302	16
Tööjõukulud	-623 502	-375 655	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 684	-20 156	5
Muud ärikulud	-1 396	-1 343	18
Ärikasum (kahjum)	370 065	322 477	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-30 950	-30 949	10
Intressikulud	-9 047	-8 898	19
Muud finantstulud ja -kulud	-16 129	-3 381	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	313 939	279 249	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 439	279 249	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevraamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatusena liigitatakse ettevõtjaid alljärgnevalt: mikroettevõtja, väikeettevõtja, keskmise suurusega ettevõtja, suureettevõtja.

OÜ Wallenium on selle liigituse järgi väikeettevõtja ning käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtjale kehtestatud nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha lähenditeks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finantstuludes ja –kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte investorina omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi

kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega(miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded, mis bilansipäeva seisuga on tähtajaga üle ühe aasta kajastatakse bilansis põhivara koosseisus kirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahtudest. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnanud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 800 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, kantakse kasutamise hetkel täielikult kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendused kapitaliseeritakse juhul kui tehtud väljaminekud tekitavad tulevikus olulisi tulusid. Jooksvad remonditööd ja varuosade vahetused kajastatakse aruandeaasta kuludena.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooni-perioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustisena kajastatakse ka regressiõigusega faktooringut (s.o. nõude tagatisel võetud laen). Nõuet kajastatakse bilansis seni kuni see on laekunud või aegunud.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Wallenium OÜ loeb tingimuslikeks kohustisteks panga poolt tellijale väljastatud toodete garantiiaja garantiikirju.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslikke kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta on avalikustatud käesoleva aruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

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. Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavatest teenustest kajastatakse, lähtudes osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval ja eeldusel, et

teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samal perioodil teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse, kasutatakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, aga on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses viivitamata.

Kui bilansipäeva seisuga ostjatele esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustise kirjel "Võlad ja ettemaksed". Kui bilansipäeva seisuga projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa ületavad ostjatele esitatud vahearvete summat, kajastatakse vahe bilansis kirjel "Varud".

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi tuludega seotud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamis-kohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Seega Eestis registreeritud ettevõtetel ei teki edasilükkunud tulumaksu kohustist.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetel võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto EUR	166 418	118 484
Arvelduskonto NOK	4 825	0
Kokku raha	171 243	118 484

Ettevõtte on kasutada arvelduskrediit limiidiga 65 000 eur, mida nii 31.12.2017 kui ka 31.12.2016 kasutusel ei olnud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 021 092	1 018 467	2 625	
Ostjatelt laekumata arved	1 021 092	1 018 467	2 625	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 496	74 496	0	9
Muud nõuded	4 403	4 403	0	
Viitlaekumised	4 403	4 403	0	
Ettemaksed	10 292	10 292	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 292	10 292	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 110 283	1 107 658	2 625	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 300 557	1 297 263	3 294	
Ostjatelt laekumata arved	1 300 557	1 297 263	3 294	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 965	22 965	0	9
Muud nõuded	625	625	0	
Laenunõuded	625	625	0	
Ettemaksed	39 096	39 096	0	
Tulevaste perioodide kulud	39 096	39 096	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 363 243	1 359 949	3 294	

Aruandeperioodil hinnati nõudeid ostjate vastu alla ja tunnistati lootusetuks summas 56 637 eurot (2016.a. aastal 3 030 eurot).

Pikaajaliste nõuetena ostjate vastu on kajastatud ehitusobjektide garantiiaja tagatised summas 2 625 eurot (2016. aastal 3 294 eurot), makseajaga keskmiselt 2-3 aastat.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	264 378	200 083
Ettemaksed varude eest	2 198	0
Ehitustööde tellijatelt saada	435 953	351 640
Kokku varud	702 529	551 723

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12570783	Wactory OÜ	Eesti	Ruumijaotuselementide tootmine	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Wactory OÜ	185 699	-30 950	154 749
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	185 699	-30 950	154 749

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	116 485	16 646	133 131
Akumuleeritud kulum	-27 600	-14 296	-41 896
Jääkmaksumus	88 885	2 350	91 235
Ostud ja parendused	6 189	2 670	8 859
Amortisatsioonikulu	-17 943	-2 213	-20 156
31.12.2016			
Soetusmaksumus	122 674	19 316	141 990
Akumuleeritud kulum	-45 543	-16 509	-62 052
Jääkmaksumus	77 131	2 807	79 938
Ostud ja parendused	67 725	1 930	69 655
Amortisatsioonikulu	-25 054	-630	-25 684
31.12.2017			
Soetusmaksumus	190 399	4 600	194 999
Akumuleeritud kulum	-70 597	-493	-71 090
Jääkmaksumus	119 802	4 107	123 909

2017.a. lisandunud põhivarast soetati 14 845 euro väärtuses vara kapitalirendi lepingutega (vt. lisa 7).

Aruandeperioodil kanti maha 0-väärtuseni amortiseeritud põhivara summas 16 646 eurot, 2016.aastal 0 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinglepingud	2 636	2 636	0	3 k EURIBOR + 3,25%	EUR	2018	
Liisinglepingud	21 035	13 469	7 566	6 k EURIBOR + 2,5%	EUR	2020	
Kapitalirendikohustised kokku	23 671	16 105	7 566				6,19

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinglepingud	22 978	10 427	12 551	6 k EURIBOR + 2,5%	EUR	2019	
Liisinglepingud	6 320	3 684	2 636	3 k EURIBOR + 3,25%	EUR	2018	
Kapitalirendikohustised kokku	29 298	14 111	15 187				6,19

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	55 451	54 040
Kokku	55 451	54 040

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	22 511	9 996	12 515		EURIBOR + 3,95%	EUR	11.03.2020	
Pikaajalised laenud kokku	22 511	9 996	12 515					
Kapitalirendikohustised kokku	23 671	16 105	7 566					6
Muud laenukohustised								
Faktooringute (regressiõigusega) saldo	134 309	134 309	0		EONIA + 3,25%	EUR	31.01.2018	
Muud laenukohustised kokku	134 309	134 309						
Laenukohustised kokku	180 491	160 410	20 081					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	32 507	9 996	22 511		EURIBOR + 3,95%	EUR	11.03.2020	
Pikaajalised laenud kokku	32 507	9 996	22 511					
Kapitalirendikohustised kokku	29 298	14 111	15 187					6
Muud laenukohustised								
Faktooringute (regressiõigusega) saldo	453 416	453 416	0		EONIA + 3,25%	EUR	31.01.2017	
Muud laenukohustised kokku	453 416	453 416						
Laenukohustised kokku	515 221	477 523	37 698					

Kohustusi v.a. kapitalirent tagab 55% ulatuses Sihtasutuse Kredex poolt väljastatud käendus. Ettevõtte varadele on seatud kommertsant summas 247 000 eurot.

Ettevõttel on kasutada arvelduskrediit limiidiga 65 000 eur, mida nii 31.12.2017 kui ka 31.12.2016 kasutusel ei olnud.

Laenukohustistelt tasutud intressid vt. lisa 19.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	441 681	441 681	
Võlad töövõtjatele	40 593	40 593	
Maksuvõlad	68 878	68 878	10
Muud võlad	287	287	
Intressivõlad	287	287	
Saadud ettemaksed	88 894	88 894	
Tulevaste perioodide tulud	88 894	88 894	
Ehitustööde tellijatel saada	162 589	162 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	802 922	802 922	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	628 724	628 724	
Võlad töövõtjatele	28 530	28 530	
Maksuvõlad	39 545	39 545	10
Muud võlad	712	712	
Intressivõlad	712	712	
Saadud ettemaksed	52 851	52 851	
Tulevaste perioodide tulud	52 851	52 851	
Ehitustööde tellijatel saada	30 643	30 643	
Kokku võlad ja ettemaksed	781 005	781 005	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	74 496	24 359	22 965	8 611
Üksikisiku tulumaks		14 501		10 048
Erisoodustuse tulumaks		4		12
Sotsiaalmaks		26 590		18 462
Kohustuslik kogumispension		1 527		1 025
Töötuskindlustusmaksed		1 862		1 342
Aktsiisimaks		35		45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 496	68 878	22 965	39 545

Ettevõtte on käibemaksukohuslane ka Soomes, Rootsis ja Norras ning Leedus.

Käibemaksu saldo seisuga 31.12.2017 jagunes:

Eesti -63 219

Soome 24 359

Rootsi 0

Norra -10 719

Leedu -558

Käibemaksu saldo seisuga 31.12.2016 jagunes:

Eesti -13 798

Soome 5 942

Rootsi 2 669

Norra -8 838

Leedu -329

Ülejäänud maksude ettemaksed ja -võlad olid Eesti Maksu- ja Tolliameti ees.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 021 187	800 036
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	255 297	200 009
Kokku tingimuslikud kohustised	1 276 484	1 000 045

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Aruandeaasta eest kuulub väljamaksmisele dividende 60 000 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on toodud lisas 11.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 373 523	1 401 654
Soome	3 089 500	2 447 411
Rootsi	66 601	174 959
Leedu	330 052	587 265
Läti	5 529	11 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 865 205	4 623 116
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	36 718	29 881
Norra	1 761 491	863 414
Fääri saared	4 994	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 803 203	893 295
Kokku müügitulu	6 668 408	5 516 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumijaotuselementide tootmine	6 497 656	5 383 745
Ehitusmaterjalide vahendamine	170 752	132 666
Kokku müügitulu	6 668 408	5 516 411

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	4 380	20 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 002	0
Rendi- ja üüritulu	25 941	18 925
Muud	0	354
Kokku muud äritulud	34 323	39 279

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-3 130 763	-2 736 115
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-168 881	-184 613
Alltöövõtutööd	-1 780 540	-1 389 029
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 080 184	-4 309 757

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-84 402	-55 461
Mitmesugused bürookulud	-230 060	-145 685
Lähetuskulud	-29 559	-21 166
Koolituskulud	-19 822	-5 380
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-56 637	-3 030
Ostetud teenused	-181 420	-295 580
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-601 900	-526 302

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-466 343	-280 822
Sotsiaalmaksud	-157 159	-94 833
Kokku tööjõukulud	-623 502	-375 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	22

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-178	-11
Külaliste vastuvõtukulud	-1 218	-1 332
Kokku muud ärikulud	-1 396	-1 343

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-8 161	-7 916
Intressikulu kapitalirendilt	-886	-982
Kokku intressikulud	-9 047	-8 898

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-16 129	-3 381
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16 129	-3 381

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	173 436	13 942	207 357	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 220	0	8 508
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 664	0	7 351

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Saadud laen	30 000	30 000	24%	EUR	25.09.2017

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Saadud laen	20 000	20 000	24%	EUR	15.03.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	955 272	286 079	907 436	230 071
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 420	0	96 890	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 968	0	96 670	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 000	2 294

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Wallenium OÜ (registrikood: 11267344) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI RÜÜSAK	Juhatuse liige	27.06.2018
ENDRUS ARGE	Juhatuse liige	27.06.2018
SPARRY KIVILO	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Wallenium OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Wallenium OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeauditori number 479

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

28.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Wallenium OÜ (registrikood: 11267344) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	970 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 439
Kokku	1 276 484
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 216 484
Kokku	1 276 484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	16239	3725492	55.87%	Jah
Metalluste ja -akende tootmine	25121	2772164	41.57%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	170752	2.56%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6003749
Faks	+372 6003748
E-posti aadress	wallenium@wallenium.ee