

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Wallester AS

registrikood: 11812882

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 6720101

e-posti aadress: info@wallester.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Aktsiakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Wallester AS (edaspidi „Wallester“) on *fintech* ettevõtte, mis alustas enda tegevust *spin-off*ina Norra krediitpakkujast Folkefinans AS, kes on tänaseni üks Wallesteri aktsionäridest. Wallester annab välja krediitkaarte oma klientide füüsilisest isikust klientidele. Teenuse pakkumisel kasutab Wallester enda väljatöötatud pilvepõhist tehnoloogilist lahendust koostöös kolmandate osapooltega. Detsembris 2017. aastal väljastas Finantsinspeksioon Wallesterile makseasutuse tegevusloa.

Olulisemad sündmused 2018. finantsaastal:

- Aprillis sai Wallesterist Visa Europe Ltd liige, kellel on õigus välja anda maksekaarte.
- Juunis lansseeris Wallester esimese versiooni enda platvormist, alustades koostööd Holm Bank AS-iga (endine Koduliising AS) ning väljastades esimesed Visa Credit Classic kaardid.
- Oktoobris lisandus tooteportfelli virtuaalne Visa krediitkaart ning jaanuaris 2019. aastal alustati kontaktivabade *Micro Tag* krediitkaartide pilootprojektiga.

2018. aasta lõpu seisuga töötas Wallesteris 20 töötajat.

Finantstulemused

2018. aasta kahjum oli 754 tuhat eurot (2017: 463 tuhat eurot) ning käive 346 tuhat eurot (2017: 0 tuhat eurot). Varade maht suurenes aasta lõpu seisuga 24%, 2 350 tuhande euron (31.12.2017: 1 896 tuhat eurot), kasvu tingisid peamiselt Wallesteri platvormi arendustegevused. Finantstulemused olid ootuspärased, võttes arvesse ettevõtte arengufaasi ning asjaolu, et esimene klient lansseeriti 2018. aasta keskel.

2018. aastal kaasati vajalik lisakapital peamiselt olemasolevatelt investoritelt.

2019. aasta suunad

2019. aastal plaanib Wallester edasi arendada ning lansseerida uue laiendatud teenustega platvormi. Selle saavutamiseks on Wallester kaasanud 2019. aastal uue strateegilise investori makselahenduste valdkonnast. Samal ajal jätkab ettevõtte aktiivselt uute klientide ja koostööpartnerite otsimist. Wallesteri eesmärgiks on pakkuda oma klientidele paindlikke ja personaliseeritud lahendusi olemasolevatel ja tuleviku maksemeetoditel.

Peamised riskid

Ettevõtte peamised majandusriskid on seotud üldise makromajandusliku olukorraga Euroopas, mis mõjutavad otseselt meie klientide tegevusmahtusid. Äririsikid seisnevad ettevõtte arendusprojektide õigeaegses ja planeeritud mahus lõpule viimises.

Wallester lähtub enda tegevuses sotsiaalselt-, majanduslikult- ning keskkondlikult vastutustundlikest põhimõtetest, pöörates suurt tähelepanu valdkonda puudutavate regulatsioonide järgimisele, sh rahapesu- ja terrorismi rahastamise tõkestamisele.

Kuivõrd ettevõttel puuduvad olulises summas arveldused välisvaluutas või investeeringud börsil, hindame antud valdkondadega kaasnevaid riske madalaks. Sarnaselt enamike teenusvaldkondadega on aastalõpu periood suuremate käibenumbritega, kui aasta algus, kuid olulist mõju hooajalisusel Wallesteri tegevusvaldkonnas ei ole.

Arvestades ettevõtte tegevuse laadi, ulatust ja keerukuse astet hindab juhatus riskide kontrollimeetmeid piisavaks.

Peamised ettevõtte suhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu (tuh.eur)	321	0
Puhaskahjum (tuh.eur)	-754	-463
Kahjumi kasv/kahanemine	62,8%	608,7%
Puhasrentaablus	-235,0%	0,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	4,5
ROA	-32,1%	-24,4%
ROE	-38,8%	-25,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	162 687	470 704	
Nõuded ja ettemaksed	413 616	5 537	2
Varud	9 216	0	
Kokku käibevarad	585 519	476 241	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 023	6 773	4
Immateriaalsed põhivarad	1 740 429	1 413 068	5
Kokku põhivarad	1 764 452	1 419 841	
Kokku varad	2 349 971	1 896 082	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	407 221	106 859	6
Kokku lühiajalised kohustised	407 221	106 859	
Kokku kohustised	407 221	106 859	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	219 972	166 981	7
Ülekurss	1 584 261	737 252	
Muud reservid	1 420 218	1 413 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-528 078	-65 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-753 623	-462 786	
Kokku omakapital	1 942 750	1 789 223	
Kokku kohustised ja omakapital	2 349 971	1 896 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	320 623	0	8
Muud äritulud	25 585	126	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	398 097	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 514	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-151 790	-119 776	10
Tööjõukulud	-820 571	-341 439	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-212 088	-1 722	4,5
Muud ärikulud	-3 991	-1	
Ärikasum (kahjum)	-753 649	-462 812	
Intressitulud	26	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-753 623	-462 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-753 623	-462 786	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-753 649	-462 812	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	212 088	1 722	4,5
Muud korrigeerimised	7 150	0	11
Kokku korrigeerimised	219 238	1 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-408 079	-2 832	
Varude muutus	-9 216	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	300 362	62 536	
Laekunud intressid	26	26	
Kokku rahavood äritegevusest	-651 318	-401 360	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-556 699	-7 365	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-556 699	-7 365	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	900 000	879 233	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	900 000	879 233	
Kokku rahavood	-308 017	470 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	470 704	196	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-308 017	470 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 687	470 704	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 000	0	0	-65 292	-40 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-462 786	-462 786
Emiteeritud aktsiakapital	141 981	737 252	1 413 068	0	2 292 301
31.12.2017	166 981	737 252	1 413 068	-528 078	1 789 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-753 623	-753 623
Emiteeritud aktsiakapital	52 991	847 009	0	0	900 000
Muutused reservides	0	0	7 150	0	7 150
31.12.2018	219 972	1 584 261	1 420 218	-1 281 701	1 942 750

14.06.2018 sõlmiti juhatuse liikmete ja Wallester AS vahel optsioonileping. Juhatuse liikmed saavad optsiooniprogrammi lõpuni märkida kuni 8 349 Wallester AS aktsiat. Juhatuse liikmetel on õigus aktsiaid märkida alates 14.06.2019 ning programmi lõpptähtaeg on 14.06.2021.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallester ASI 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Wallester AS on koostanud keskmise suurusega ettevõtja majandusaasta aruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“) ja on kajastatud kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm 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.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara 20-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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 teenuste osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 üldjuhul maksumääraga 20/80. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele teatud juhul rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav makse. 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

Wallester AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende üle olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aktsiapõhised maksed

Wallester AS on kehtestanud aktsiapõhistel maksetel põhineva optsiooniprogrammi, mille järgi tasub ettevõtte juhatuse liikmetele nende teenuste eest väljastades optsioone Wallester AS aktsiate omandamiseks. Väljastatud optsioonide õiglase väärtus kajastatakse optsiooniprogrammi kehtivuse jooksul ettevõtte tööjõukuluna ning omakapitali (muude reserve) suurenemisena. Kulude kogusumma on määratletud optsioonide õiglase väärtuse alusel optsioonide väljastamise hetkel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 473	44 473	
Ostjatelt laekumata arved	44 473	44 473	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	861	861	3
Muud nõuded	297 598	297 598	
Viitlaekumised	297 598	297 598	
Ettemaksed	70 684	70 684	
Tulevaste perioodide kulud	68 707	68 707	
Muud makstud ettemaksed	1 977	1 977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 616	413 616	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 087	5 087	3
Ettemaksed	450	450	
Muud makstud ettemaksed	450	450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 537	5 537	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	861	0	5 087	0
Üksikisiku tulumaks	0	21 743	0	8 669
Erisoodustuse tulumaks	0	674	0	241
Sotsiaalmaks	0	37 846	0	15 768
Kohustuslik kogumispension	0	1 952	0	950
Töötuskindlustusmaksed	0	2 063	0	1 119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	861	64 278	5 087	26 747

Täiendav info on avaldatud lisas 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 159	1 159
Akumuleeritud kulum	-29	-29
Jääkmaksumus	1 130	1 130
Ostud ja parendused	7 365	7 365
Amortisatsioonikulu	-1 722	-1 722
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 524	8 524
Akumuleeritud kulum	-1 751	-1 751
Jääkmaksumus	6 773	6 773
Ostud ja parendused	25 072	25 072
Amortisatsioonikulu	-7 822	-7 822
31.12.2018		
Soetusmaksumus	33 596	33 596
Akumuleeritud kulum	-9 573	-9 573
Jääkmaksumus	24 023	24 023

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 413 068	1 413 068
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 413 068	1 413 068
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 413 068	1 413 068
Ostud ja parendused	531 627	531 627
Amortisatsioonikulu	-204 266	-204 266
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 944 695	1 944 695
Akumuleeritud kulum	-204 266	-204 266
Jääkmaksumus	1 740 429	1 740 429

Immateriaalse varana on kajastatud Visa Associate Membership, Visa VEAS serverite kasutusõigused, settlement konto kasutusõigused ning tarkvaraarendus.

Juhtkonna hinnangul on immateriaalse põhivarana puhul täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- (a) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- (b) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- (c) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata;
- (d) arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalse põhivara allahindluse vajaduse tuvastamiseks on ettevõtte juhtkond läbi viinud vara väärtuse testi. Vara väärtuse testi raames leiti immateriaalse vara kaetav väärtus raha genereeriva üksuse väärtuse hindamise läbi, kuna antud immateriaalsest varast genereeritavad rahavood ei ole eristatavad ettevõtte ülejäänud rahavoogudest. Raha genereeriva üksuse väärtuse hindamine teostati kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Rahavoogude projektsiooni aluseks on võetud immateriaalse põhivaraga seotud raha genereeriva üksuse rahavood. Immateriaalse põhivara kasutusväärtuse leidmisel arvestati 2019-2035 aastate rahavoogudest tuleneva tegevuskasumiga ning vara väärtuse allahindlusvajadust ei tuvastatud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 270	33 270	
Võlad töövõtjatele	51 224	51 224	
Maksuvõlad	64 278	64 278	3
Muud võlad	242 552	242 552	
Muud viitvõlad	242 552	242 552	
Saadud ettemaksed	15 897	15 897	
Muud saadud ettemaksed	15 897	15 897	
Kokku võlad ja ettemaksed	407 221	407 221	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 059	36 059	
Võlad töövõtjatele	19 191	19 191	
Maksuvõlad	26 747	26 747	3
Muud võlad	24 862	24 862	
Muud viitvõlad	24 862	24 862	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 859	106 859	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	219 972	166 981
Aktsiate arv (tk)	219 972	166 981
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2018. aastal toimunud aktsiakapitali suurendamise käigus emiteeriti 52 991 (2017. 141 981) uut 52 991 eurose (2017. 141 981 eurose) nimiväärtusega lihtaktsiat ülekursiga 847 009 eurot (2017. 737 252 eurot). Aktsiate eest tasuti rahas.

2017. aasta veebruaris otsustas aktsionäride üldkoosolek moodustada vabatahtliku reservkapitali summas 1 413 068 eurot. Vabatahtlik reserv moodustati Folkefinans AS Eesti filiaali mitterahalisest sissemaksest.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 623	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 623	0
Kokku müügitulu	320 623	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Makseteenused	320 623	0
Kokku müügitulu	320 623	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 406	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	289 108	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	309 514	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-8 462	-1 127
Energia	-6 488	-345
Mitmesugused bürookulud	-19 831	-12 608
Lähetuskulud	-24 607	-4 689
Koolituskulud	-6 954	-179
Konsultatsioonikulud	-27 734	-65 769
Raamatupidamis- ja auditikulud	-11 503	-7 193
Muud	-46 211	-27 866
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-151 790	-119 776

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	622 410	255 186
Sotsiaalmaksud	191 011	86 253
Opsiooniprogramm	7 150	0
Kokku tööjõukulud	820 571	341 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 192

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Brandberg OÜ	1 750	3 250
Ingles Investments OÜ	1 000	3 000
Formentor OÜ	3 250	3 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	175 660	138 984

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2019

Wallester AS (registrikood: 11812882) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO-JOEL KOKK	Juhatuse liige	13.05.2019
AINAR NURK	Juhatuse liige	13.05.2019
AHTO PÄRL	Juhatuse liige	13.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Wallester AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Wallester AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestuseksperptide 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. 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 auditiprotseduuri 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust 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 arvamust. 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/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

14.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Wallester AS (registrikood: 11812882) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	14.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-528 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-753 623
Kokku	-1 281 701
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 281 701
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 281 701
Kokku	0

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-528 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-753 623
Kokku	-1 281 701
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 281 701
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 281 701
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	320623	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6720101
E-posti aadress	info@wallester.eu