

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Wallet OÜ

registrikood: 12507299

tänava/talu nimi, Timuti tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50115

telefon: +372 5047973

e-posti aadress: natalja@lada.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud 31.detsembril 2021a. lõppenud majandusaasta kohta. OÜ Wallet asutatud 18 juulil 2013a. ja põhitegevuseks on raamatupidamise teenuse osutamine ja maksualane nõustamine EMTAK kood 69202. Oma äritegevuse jaoks rentib OÜ Wallet eraisikult ruumid aadressiga Timuti 16, Tartu. 2021a. majandusaasta lõppes kasumiga 11 796.52 eur.

Seisuga 31.12.2021a. OÜ Wallet omakapital oli 52 391,58 eur. Palgalisi töötajaid 2021 aastal oli 2. Osajuhatus koosneb ühest liikmest, nõukogu pole valitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 463	3 841
Nõuded ja ettemaksed	5 559	6 122
Kokku käibevarad	21 022	9 963
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	88 000	88 000
Materiaalsed põhivarad	706	6 608
Kokku põhivarad	88 706	94 608
Kokku varad	109 728	104 571
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 026	6 713
Võlad ja ettemaksed	3 076	3 003
Kokku lühiajalised kohustised	10 102	9 716
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	47 234	54 260
Kokku pikaajalised kohustised	47 234	54 260
Kokku kohustised	57 336	63 976
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 095	30 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 797	7 138
Kokku omakapital	52 392	40 595
Kokku kohustised ja omakapital	109 728	104 571

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	30 406	44 376
Muud äritulud	5 645	3 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 368	-19 238
Mitmesugused tegevuskulud	-9 295	-7 180
Tööjõukulud	-9 426	-8 553
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 498	-2 292
Muud ärikulud	-25	-25
Ärikasum (kahjum)	14 439	10 088
Intressikulud	-2 642	-2 950
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 797	7 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 797	7 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallet OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti

finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud

Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Wallet OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud

kasumiaruanne skeemi nr.1 alusel.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise

momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise

arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas

olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid

varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 600 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-

hinnast (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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormiks

on 10-40% aastas järgmised rühmad:

1. Arvutid 25-40 %

2. Autod 10-20 %

3. Mööbel 15 %

4. Masinad ja seadmed 10-20 %

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võlad töövõtjatele, võetud laenud,

viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused)

võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega

otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse

meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul

võrdne nende nominaalväärtusega.

Puhkusetasud makstakse välja reservi arvelt. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks

kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes

kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga riskid

on läinud üle ostjale , müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav

ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse

teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul,

siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib

nõudeõigus dividendile. Tulud põhitegevusest näidatakse kasumiaruande real

„müügitulu,, ning tulud kõrvaltegevusest real „muud äritulud,,.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta

kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt,

vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitte seotud väljamakstelt.

Tulumaksu tasumine kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise

osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled

on :

1. Omanikud;

2.Tütär- ja sidusettevõtted;

3.Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest

omanikud, välja arvatud juhul, kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju

ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 884	3 884
Ostjatelt laekumata arved	3 884	3 884
Ettemaksed	1 675	1 675
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Muud makstud ettemaksed	1 667	1 667
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 559	5 559
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 972	5 972
Ostjatelt laekumata arved	5 972	5 972
Ettemaksed	150	150
Tulevaste perioodide kulud	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 122	6 122

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		560	565
Üksikisiku tulumaks		60	48
Erisoodustuse tulumaks			44
Sotsiaalmaks			73
Kohustuslik kogumispension		34	33
Töötuskindlustusmaksed		41	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	695	803

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	88 000
31.12.2020	88 000
31.12.2021	88 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 727	3 361

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	15 583	2 155	17 738	1 760	19 498
Akumuleeritud kulum	-8 580	-1 191	-9 771	-827	-10 598
Jääkmaksumus	7 003	964	7 967	933	8 900
Amortisatsioonikulu	-1 560	-516	-2 076	-216	-2 292
31.12.2020					
Soetusmaksumus	15 583	2 155	17 738	1 760	19 498
Akumuleeritud kulum	-10 140	-1 707	-11 847	-1 043	-12 890
Jääkmaksumus	5 443	448	5 891	717	6 608
Amortisatsioonikulu	-1 040	-243	-1 283	-216	-1 499
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 403		-4 403		-4 403
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	1 722	1 722	1 760	3 482
Akumuleeritud kulum	0	-1 517	-1 517	-1 259	-2 776
Jääkmaksumus	0	205	205	501	706

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV laen	54 260	7 026	47 234		4,5		2023
Pikaajalised laenud kokku	54 260	7 026	47 234				
Laenukohustised kokku	54 260	7 026	47 234				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
LHV laen	60 973	6 713	54 260		4,5	eur	2023
Muud laenukohustised kokku	60 973	6 713	54 260				
Laenukohustised kokku	60 973	6 713	54 260				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 406	44 376
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 406	44 376
Kokku müügitulu	30 406	44 376
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	30 345	27 668
kauba müük	61	16 708
Kokku müügitulu	30 406	44 376

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	9 348	7 851
Sotsiaalmaksud	78	702
Kokku tööjõukulud	9 426	8 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 898	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Wallet OÜ (registrikood: 12507299) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA AKUŠEVITŠ	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 797
Kokku	49 892
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 892
Kokku	49 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	30406	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Akuševitš	46112312716	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047973
E-posti aadress	natalja@lada.ee