

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Wallester AS

registrikood: 11812882

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 6720101

e-posti aadress: info@wallester.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Üldist

Wallester AS (edaspidi „Wallester“ või „äriühing“) on *fintech*-ettevõtte, mis tegutseb Finantsinspektsiooni väljastatud makseasutuse tegevusloa alusel. Makseteenused, mida äriühing osutab oma klientidele, kuuluvad järgmiste makseasutuste ja e-raha asutuste seaduses nimetatud teenuste alla:

- ✓ Maksetehingu täitmine, sealhulgas rahaliste vahendite ülekandmine makseteenuse pakkuja juures avatud maksekontole.
- ✓ Makseinstrumentide väljastamine ja maksetehingute vastuvõtmine.

Wallester keskendub äriklientide teenindamisele. Wallesteri paindlikud lahendused ja lihtsustatud integratsioon võimaldavad ärikliendil võtta kasutusele tema kaubamärgiga maksekaarte ning tuua oma tooteid kiirelt turule. Samuti pakub Wallester äriklientidele võimalust kasutada maksekaarte oma ettevõtte kulude efektiivseks haldamiseks, sealhulgas väljastada maksekaarte oma töötajatele töötasu saamiseks või lähetuskulude katmiseks.

Wallester on rahvusvahelise kaardiorganisatsiooni Visa põhiliikme staatust (*principal member*) omav makseasutus. Koostöö Visa-ga on strateegilise tähtsusega partnerlus. Wallesteri jaoks ei ole Visa ainult maksetehingute vahendaja, vaid ka oluline turunduskanal. Visa jaoks on Wallester kiire ja paindlik Visa maksekaartide turuletooja ning perspektiivne strateegiline partner.

Omandi- ja juhtimisstruktuur ning meeskond

Wallesteri aktsionäriks on osüühing Placet Smart Solutions OÜ. Placet Smart Solutions OÜ kuulub Placet Group OÜ konsolideerimisgruppi. Placet Group OÜ kontserni emaettevõttena on edukas, tugevalt kapitaliseeritud ning Eesti Finantsinspektsiooni väljastatud tegevusloaga krediidi- ja hüpoteekkrediidi pakkuja.

Wallesteril on kahetasandiline juhtimisstruktuur. Äriühingu tööd juhib kolmeliikmeline juhatus: Sergei Astafjev (juhatuse esimees), Dmitri Logvinenko ja Fred Sooläte. Äriühingu nõukokku kuuluvad Reimo Hammerberg (nõukogu esimees), Aleksandr Kostin ja Valentina Punger.

Arenguvõimaluste tagamiseks on 2021 aastal märkimisväärselt tõusnud Wallesteri töötajate arv. Värvatud on uued töötajad erinevatele ametikohtadele IT-, klienditeeninduse, operatsiooni-, projektijuhtimise, vastavuskontrolli- ja personali meeskondadesse. Loodud on pühendunud professionaalne müügimeeskond ning rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise osakond. Wallester on koostanud olemasolevatele ja uutele töötajatele tootspetsiifilised üksikasjalikud koolitusmaterjalid, mis on abiks kogu personali erialaste teadmiste tõstmisel. Wallester jätkab aktiivselt talentide otsingut erinevatele ametikohtadele.

Investeeringispoliitika

Wallesteri uus investeeringispoliitika põhineb aktsionäri valmisolekul kapitaliseerida äriühingut ulatuses, mis on vajalik tagamaks piisavate oma- ja likviidsete vahendite olemasolu ning äriühingu vastavus usaldatavusnõuetele. Samuti on tagatud piisava ressursi olemasolu Wallesteri tõhusa organisatsioonilise struktuuri loomiseks, ulatuslike IT-arenduste läbiviimiseks, turundustegevuseks ning äriühingu muude tähtsate funktsioonide täitmiseks, sh rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamiseks.

Samuti otsustas Wallesteri juhtkond alustada ettevalmistusi riskiinvestoritelt lisakapitali kaasamiseks. Lisakapitali kaasamine on planeeritud 2022. aasta suvekuudele.

Tooted ja tehnoloogiad

2021. aasta on olnud edukas mitmete keerukate arendusprojektide lõpuleviimise osas.

Kaardimakse tehingute tõhusaks jälgimiseks, kaardimakse pettuste vältimiseks ning rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seadusest tulenevate kohustuste täitmiseks on loodud ja kasutusele võetud majasisene IT-lahendus, mis võimaldab seirata maksetehinguid ärisuhte ning väljatöötatud mustrite ja stsenaariumite alusel, kontrollida hoolsusmeetmete kohaldamisel kogutud teavet ja ajakohastada asjakohaseid andmeid, määrata klientidele ja tehingutele automaatselt riskiastmeid, monitoorida kaardipettusi jne.

Aasta suurimaks IT-projektiks, maksekaartide mugavaks kasutamiseks on Wallester välja töötanud oma mobiilirakenduse, mida on võimalik pakkuda *white-label* põhimõttel ka Wallesteri partneritele.

Võimalus kaarti turvaliselt *token*-mobiilirakendustesse salvestada lihtsustab oluliselt maksete sooritamist. 2021. aastal viis Wallester edukalt lõpule kõik maksekaartide tokeniseerimisega seotud arendused. Wallesteri väljastatud maksekaardid töötavad kõikides tokeniseerimise mobiilirakendustes: Apple Pay, Google Pay, Samsung Pay ja Garmin Pay.

Kliendid

Wallesteri tegevusluba võimaldab äriühingul osutada piiriülest teenust kõikides Euroopa Majanduspiirkonna ja Euroopa Liidu riikides. 2021. aastal laiendas Wallester oma kliendisegmenti, hakates lisaks reguleeritavatele finantsasutustele pakkuma lahendusi ka finantsjärelevalve alla mittekuuluvatele ettevõtetele.

2021. aasta sügisel sai loodud partnerlus uue põlvkonna pangaga: Banking Circle, mille kaudu avasime konto Wallesteri klientide teenindamiseks ka Taani kroonides (DKK). Selline strateegiline otsus oli vajalik selleks, et pakkuda makseinstrumentide väljastamise teenust Taani ettevõtetele.

2021. aasta lõpu seisuga on Wallester edukalt käivitanud maksekaardiprogrammid 6 erineva partneriga. Wallesteri partnerite hulgas on peamiselt laenuandjad ja e-raha asutused Eestist, Leedust, Lätist ja teistest Euroopa Majanduspiirkonna riikidest.

Wallesteri müügimeeskonna statistika näitas selgelt Wallesteri teenuste ja toodete nõudluse kasvu:

- 1) müügimeeskonnaga võttis ühendust 678 uut potentsiaalset klienti;
- 2) aktiivne suhtlus jätkub 440 kliendiga;
- 3) lepingueelsed läbirääkimised toimuvad 34 kliendiga.

Turundus

Potentsiaalsed kliendid leiavad Wallesteri veebilehe wallester.com kaudu. Pöördumisi laekub pidevalt. 31.12.2021 seisuga sai Wallester 2021. aasta aprillis käivitatud SEO turunduskampaania abil 983 uut pöördumist. Samuti tutvustab rahvusvahelise kaardiorganisatsiooni Visa veebileht¹ Wallesteri kui üleeuroopalist makseteenuste osutajat.

2021. aastal läbis Wallester brändi muutmise protsessi. Sellel oli positiivne mõju brändi nähtavusele. Suureks saavutuseks ettevõtte maine ja nähtavuse tõstmisel oli Money 20/20 konverentsi sponsorlus.

Bränditeadlikkuse ja ettevõtte usaldusväärsuse suurendamiseks ning potentsiaalsete klientidega ühenduse loomiseks osales Wallesteri müügimeeskond 2021 aasta jooksul järgmistel konverentsidel:

- Password (juuni 2021) - Tallinn;
- Finants (juuni 2021) - Pärnu;
- Money 20/20 (september 2021) - Amsterdam;
- SIGMA (november 2021) - Malta;
- Baltic FinTech Summit (november 2021) - Leedu.

Peamised riskid

Wallesteri peamised majandusriskid on seotud üldise makromajandusliku olukorraga Euroopas, mis mõjutab otseselt meie klientide tegevusmahtusid. Äririskid seisnevad äriühingu 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 äriühingul 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.

¹ <https://partner.visa.com/site/partner-directory/wallester-as.html>

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

Ettevõtte peamised suhtarvud:

		2021	2020
Aruande perioodi kasum (-kahjum)		- 960 327	- 1 839 966
EBITDA (OIBDA)	ärikasum (-kahjum) + kulum	- 737 349	- 553 181
müügi tasuvus	(müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu	20,09%	-46,14%
maksevõime üldine tase	käibevara/lühiajalised kohustused	1,29	1,71
omakapital kogu varade suhtes	omakapital/varad	0,43	0,60
rahaliste vahendite tase	raha ja selle ekvivalendid / LA kohustised	0,80	1,63
EBITDA marginaal %	ÄK+kulum / müügitulu	-93,30%	-174,30%
ROA (%)	puhaskasum / varad kokku * 100	-46,69%	-82,44%
ROE (%)	aruande perioodi kasum/omakapital	-109,40%	-137,50%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141 434	111 279	
Nõuded ja ettemaksed	986 677	1 178 683	3,5
Varud	154 418	6 316	4
Kokku käibevarad	1 282 529	1 296 278	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	235 000	235 000	
Materiaalsed põhivarad	7 120	13 901	6
Immateriaalsed põhivarad	532 098	686 806	7
Kokku põhivarad	774 218	935 707	
Kokku varad	2 056 747	2 231 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 178 933	893 844	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	1 178 933	893 844	
Kokku kohustised	1 178 933	893 844	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	484 238	434 238	9
Ülekurss	4 414 377	3 964 377	
Muud reservid	0	1 440 347	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 060 474	-2 660 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960 327	-1 839 966	
Kokku omakapital	877 814	1 338 141	
Kokku kohustised ja omakapital	2 056 747	2 231 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	790 267	317 380	10
Muud äritulud	777	18 188	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	115 807	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-631 492	-463 824	11
Mitmesugused tegevuskulud	-168 521	-71 417	12
Tööjõukulud	-726 690	-451 510	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-222 587	-1 283 037	6,7
Olulised käibevara allahindlused	0	-1 344	
Muud ärikulud	-1 690	-16 461	
Ärikasum (kahjum)	-959 936	-1 836 218	
Intressitulud	3	40	
Intressikulud	0	-3 788	
Muud finantstulud ja -kulud	-394	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-960 327	-1 839 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960 327	-1 839 966	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallester ASI 2021. 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 väikeettevõtja majandusaasta aruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt 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. Immateriaalset 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

Tulud kajastatakse järgmiste põhiliste tululiikide lõikes:

- müügitulu
- muud äritulud
- finantstulu.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kui tasu laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole ettevõtte tulu. Kui tulused ei laekuks lühiajalisel perioodil (üle 12 kuu), kajastatakse müügitulu tulevikus saadava tasu nüüdisväärtuses. Saadaoleva tasu nimiväärtuse ja õiglase väärtuse vahe kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelisel perioodil.

- Tulu kaupade müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning tulused ja tehingukulused saab usaldusväärselt mõõta.

- Tulu teenuste müügist

Tulu lühikese perioodi jooksul osutatud teenusest kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist. Pikema perioodi jooksul osutatud teenuse tulu kajastatakse valmidusastme meetodil, st tulu teenuse osutamisest kajastatakse proportsionaalselt teenuse osutamisega seotud kuludega samadel perioodidel. Projektiarvestuses kasutatakse kirjele lisatud objekti identifikaatorit teenuse tulude ja kulude sidumiseks.

- Intressitulu

Intressitulu arvutatakse efektiivse intressimäära meetodil, välja arvatud juhul, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel, intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on kehtiv maksumäär 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast on teatud juhtudel võimalik dividendide väljamaksetele 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 aasta.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja pangakontod	141 434	111 279
Kokku raha	141 434	111 279

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	53 664	53 664		
Ostjatelt laekumata arved	55 008	55 008		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 344	-1 344		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 956	20 956		5
Muud nõuded	1 035 152	800 152	235 000	
Viitlaekumised	1 035 152	800 152	235 000	
Ettemaksed	111 905	111 905		
Tulevaste perioodide kulud	111 905	111 905		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 221 677	986 677	235 000	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	35 674	35 674		
Ostjatelt laekumata arved	37 018	37 018		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 344	-1 344		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 709	3 709		5
Muud nõuded	1 344 932	1 109 932	235 000	
Viitlaekumised	1 344 932	1 109 932	235 000	
Ettemaksed	29 368	29 368		
Tulevaste perioodide kulud	29 368	29 368		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 413 683	1 178 683	235 000	

Seisuga 31.12.2021 olid ettevõtte Partnerite poolt Pangas spetsiaalsele arvelduskontole kantud rahalised vahendid muud nõuded summas 800 152 EUR (seisuga 31.12.2020: 820 932 EUR). Sellised vahendid on eraldatud ettevõtte muust varast ja neid kasutatakse ainult väljastatud kaartidega tehtud tehingute arveldamiseks.

Seisuga 31.12.2021 moodustasid põhivarad summas 235 000 EUR (seisuga 31.12.2020: 235 000 EUR) VISA Europe LTD-s hoiustatud summast. Deposiiti kasutatakse kaarditehingute ja maksete töötlemise tagamiseks ning käsitletakse pikaajalise finantsvarana.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	154 418	6 316
Kolmandate isikute valduses olevad materjalid	154 418	6 316
Kokku varud	154 418	6 316

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 729	0	74 764
Üksikisiku tulumaks	0	14 708	0	1 363
Erisoodustuse tulumaks	0	10	0	7
Sotsiaalmaks	0	24 962	0	2 304
Kohustuslik kogumispension	0	1 026	0	139
Töötuskindlustusmaksed	0	1 578	0	14
Ettemaksukonto jääk	20 956		3 709	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 956	56 013	3 709	78 591

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	46 431	46 431
Akumuleeritud kulum	-19 584	-19 584
Jääkmaksumus	26 847	26 847
Amortisatsioonikulu	-10 535	-10 535
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 411	-2 411
31.12.2020		
Soetusmaksumus	35 858	35 858
Akumuleeritud kulum	-21 957	-21 957
Jääkmaksumus	13 901	13 901
Amortisatsioonikulu	-6 781	-6 781
31.12.2021		
Soetusmaksumus	35 858	35 858
Akumuleeritud kulum	-28 738	-28 738
Jääkmaksumus	7 120	7 120

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	2 810
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	2 810
Kokku	0	2 810

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 458 229	2 458 229
Akumuleeritud kulum	-641 177	-641 177
Jääkmaksumus	1 817 052	1 817 052
Ostud ja parendused	142 256	142 256
Amortisatsioonikulu	-1 272 502	-1 272 502
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 045 387	1 045 387
Akumuleeritud kulum	-358 581	-358 581
Jääkmaksumus	686 806	686 806
Ostud ja parendused	61 098	61 098
Amortisatsioonikulu	-215 806	-215 806
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 106 485	1 106 485
Akumuleeritud kulum	-574 387	-574 387
Jääkmaksumus	532 098	532 098

Juhatus hindab regulaarselt (vähemalt kord aastas) bilansis kajastatud immateriaalset põhivara väärtuse languse tunnuste osas. Täpsemalt, kuna ettevõtte on hetkel kasvufaasis, tekitades mitme perioodi jooksul puhaskahjumeid, siis hindas juhtkond oma põhitegevusest tulevikus tekkivaid netorahavoogusid, mille tagamisel kasutatakse immateriaalset vara. Immateriaalse põhivara kaetavad väärtused määrati kasutusväärtuse arvutamisel diskonteeritud rahavoogude mudeli abil. Hindamisel kasutatakse rahavoogude prognoose, mis põhinevad finantshinnangutel, mis hõlmavad maksimaalselt viieaastast perioodi.

Tulevaste rahavoogude hindamine ja diskontomäära valimine eeldavad juhtkonna otsuste ja hinnangute kasutamist.

2021. aastal tehtud väärtuse testi tulemused on näidanud, et raamatupidamise aastaaruandes allahindlust ei vaja kajastamist.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 304	55 304	
Võlad töövõtjatele	132 589	132 589	
Maksuvõlad	56 013	56 013	5
Muud võlad	763 248	763 248	
Muud viitvõlad	763 248	763 248	
Saadud ettemaksed	171 779	171 779	
Muud saadud ettemaksed	171 779	171 779	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 178 933	1 178 933	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 673	58 673	
Võlad töövõtjatele	2 628	2 628	
Maksuvõlad	78 591	78 591	5
Muud võlad	727 141	727 141	
Muud viitvõlad	727 141	727 141	
Saadud ettemaksed	26 811	26 811	
Tulevaste perioodide tulud	11 550	11 550	
Muud saadud ettemaksed	15 261	15 261	
Kokku võlad ja ettemaksed	893 844	893 844	

Muud võlad seisuga 31.12.2021 sisaldavad summas 473 080 EUR (seisuga 31.12.2020: 727 141 EUR) Seltsi täitmata kohustust partnerite ees väljastatud kaartidega tehtud tehingute arveldamise eest.

Seisuga 31.12.2021 sisaldavad muud võlad summas 290 168 EUR (seisuga 31.12.2020: 0 EUR) ka kohustusi ettevõtte partnerite ees partnerite poolt sõlmitud koostöölepingu alusel rahas antud kohustusliku tagatise eest.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	484 238	434 238
Aktsiate arv (tk)	484 238	434 238
Aktsiate nimiväärtus	1	1

1) Aruandeperioodil emiteeriti 50 000 uut lihtaktsiat nimiväärtusega 50 000 EUR ülekursiga 450 000 EUR. (2020. aastal: 50 000 lihtaktsiat nimiväärtusega 50 000 eurot, ülekursiga 450 000 eurot)

2) Aktsionäride 31. maist 2021 otsusel kasutati vabatahtlikult reserveeritud summas 1 440 347 eurot varem arvestatud kahjumi katteks ja kanti reale "Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)". Kõik aktsiad maksti 2021 ja 2020 aastatel rahas.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	502 090	317 380
Bulgaaria	8 050	0
Tšehhi	306	0
Küpros	6 501	0
Taani	36 058	0
Saksamaa	20 000	0
Hispaania	10 000	0
Läti	18 882	0
Leedu	85 657	0
Luksemburg	14	0
Malta	10	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	687 568	317 380
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	11 000	0
Suurbritannia	91 699	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	102 699	0
Kokku müügitulu	790 267	317 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Makseteenused	790 267	317 380
Kokku müügitulu	790 267	317 380

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 087	27 333
Müügi eesmärgil ostetud teenused	593 405	436 491
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	631 492	463 824

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 200	11 087
Energia	0	1 240
Elektrienergia	0	590
Soojusenergia	0	650
Veevarustusteenused	0	110
Mitmesugused bürookulud	0	6 245
Lähetuskulud	11 900	2 698
Koolituskulud	1 435	414
Konsultatsioonikulud	23 031	23 800
Raamatupidamis- ja auditikulud	18 250	7 680
Reklaam	81 562	0
Muud	31 143	18 143
Kokku mitmesugused tegevuskulud	168 521	71 417

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	543 769	345 667
Sotsiaalmaksud	182 921	105 843
Kokku tööjõukulud	726 690	451 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Placet Smart Solutions OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Placet Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 302	21 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 302	21 221
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	324 792	198 804
Kokku võlad ja ettemaksed	324 792	198 804

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	156 140	85 462
Kokku müüdnud	156 140	85 462

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		5 025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	11 350
Kokku ostetud	1 200	16 375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	254 141	144 204

Võlakohustuste ja ettemaksetena esitatud summad hõlmavad ettevõtte võlgnevusi seotud partnerite ees kaarditehingu ja maksete töötlemise eest, kuigi müügi- ja ostukäibena esitatud summad on esitatud netopõhiselt ja on seotud ainult ettevõtte poolt saadud tasudega. aruandlusperiood.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

18/01/2022 suurendati omakapitali, peale aktsiakapitali suurendamist uueks aktsiakapitali suuruseks on 534 238,00 eurot.

2022. aastal saadi Placet Group OÜ-lt lühiajaline laen summas 100 000 eurot, laen on tagasi makstud.

Kuigi Eesti majandus on hetkel taastumas, on COVID-19 edasisi tulemusi veel raske ennustada, mistõttu juhtkond jälgib jätkuvalt tähelepanelikult ja järgib strateegiat tekkivate väljakutsetega. Ettevõtte astub pidevalt samme võimalike kahjude piiramiseks. Kuigi ettevõtte juhtkond eeldab, et mis tahes edasise COVID-19 puhangu võimalik mõju ei mõjuta oluliselt ettevõtte tegevust ja tulemuslikkust tulevikus.

2022. aasta veebruaris kehtestasid EL ja ülejäänud maailm, sealhulgas ülemaailmsed finantsasutused ja -asutused Venemaa Föderatsiooni vastu laiaulatuslikud piiravad meetmed, mida ajakohastatakse ja laiendatakse regulaarselt. Kuni käesoleva raamatupidamise aastaaruande kinnitamise kuupäevani ei avaldanud kehtestatud piiravad meetmed ettevõtte majandustulemustele olulist mõju, ühtegi tegevust ei olnud peatatud ja piiravate meetmetega seotud olulist otsest kahju finantsaruande kinnitamise kuupäeva seisuga ei olnud kantud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Wallester AS (registrikood: 11812882) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI LOGVINENKO	Juhatuse liige	04.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Wallester AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Wallester AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Wallester AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Visime 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 rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuete, mis meie rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 liikviderida 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 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 rahvusvahelistele 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, vääresitiste 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 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.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Auditorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

4. juuli 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Wallester AS (registrikood: 11812882) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	04.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 060 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960 327
Kokku	-4 020 801

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 060 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960 327
Kokku	-4 020 801
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-960 327
Kokku	-960 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	790264	100.00%	Jah

Sidevahendid

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