

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Wallester AS

registrikood: 11812882

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

e-posti aadress: info@wallester.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

2017. aastal esitas Wallester AS Finantsinspeksioonile taotluse tegevusloa saamiseks makseteenuste pakkumiseks. Samal ajal tegeles Wallester AS aktiivselt oma IT platvormi arendamisega ning sõlmis esimesed kokkulepped partneritega.

Kuivõrd tegevusloa sai Wallester AS Finantsinspeksioonilt 18. detsembril 2017, siis 2017. aastal äritegevusega veel ei alustatud.

Wallester AS peamiseks tegevusvaldkonnaks on makseteenuste pakkumine juriidilistele isikutele. Makseteenuseid plaanitakse hakata pakkuma koostöös rahvusvahelise kaardiorganisatsiooniga. Tulevasteks klientideks on krediidiaandjad ja kaupmehed, kes koostöös Wallester ASiga soovivad pakkuda oma lõppklientidele rahvusvahelisi maksekaarte.

2017. aastal kaasas Wallester AS aktsionäridelt lisakapitali ning on piisavalt kapitaliseeritud teenuse pakkumiseks.

2017. aasta lõpul oli Wallester AS-il 7 töötajat ning 2018. aastal on plaanud palgata uusi töötajaid ning makseteenuste platvormi väljaarendamine lõpetada ning väljastada esimesed maksekaardid.

2018. aastal otsib Wallester AS aktiivselt koostööpartnereid, kelle klientidele pakkuda koostöös innovaatilisi makselahendusi.

2018. aasta teises kvartalis on plaanis alustada teenuse pakkumist Eestis ning 2019. aastal ka mujal Euroopas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	470 704	196	
Nõuded ja ettemaksud	5 537	2 705	2
Kokku käibevarad	476 241	2 901	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 773	1 130	4
Immateriaalsed põhivarad	1 413 068	0	5
Kokku põhivarad	1 419 841	1 130	
Kokku varad	1 896 082	4 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	106 859	44 323	6
Kokku lühiajalised kohustised	106 859	44 323	
Kokku kohustised	106 859	44 323	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	166 981	25 000	7
Ülekurss	737 252	0	
Kohustuslik reservkapital	6	6	
Muud reservid	1 413 068	0	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 298	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-462 786	-65 297	
Kokku omakapital	1 789 223	-40 292	
Kokku kohustised ja omakapital	1 896 082	4 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	126	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 776	-65 268	8
Tööjõukulud	-341 439	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 722	-29	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-462 812	-65 297	
Intressitulud	26	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-462 786	-65 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-462 786	-65 297	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wallester ASi 2017. 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 lühendatud majandusaasta aruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 aastas 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 müügiikulud 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 edasilükunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 087	5 087	0	0	3
Ettemaksed	450	450	0	0	
Muud makstud ettemaksed	450	450	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 537	5 537	0	0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 705	2 705	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 705	2 705	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	5 087	0	2 705
Üksikisiku tulumaks	0	8 669	0
Erisoodustuse tulumaks	0	241	0
Sotsiaalmaks	0	15 768	0
Kohustuslik kogumispension	0	950	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1 119	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 087	26 747	2 705

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestus kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontsernile olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 159	1 159
Amortisatsioonikulu	-29	-29
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

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	
Jääkmaksumus	1 413 068	1 413 068

Immateriaalse varana on kajastatud Visa Associate Membership, Visa VEAS serverite kasutusõigused ja settlement konto kasutusõigused. 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 suurus 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 vara kasutusväärtuse hindamise läbi. Vara kasutusväärtuse hindamine teostati kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Rahavoogude projektsiooni aluseks on võetud ainult immateriaalse põhivaraga seotud rahavood.

Immateriaalse põhivara kasutusväärtuse leidmisel arvestati 2018-2020 aastate rahavoogudest tuleneva tegevuskasumiga. Võrdluses äriplaani ning tulevaste perioodide rahavoogude prognoosiga ettevõtte tegevuses suuri kõrvalekaldeid 2017 aastal ei toimunud, mistõttu allahindlus seisuga 31.12.2017 ei olnud vajalik.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	36 059	36 059	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 191	19 191	0	0	
Maksuvõlad	26 747	26 747	0	0	3
Muud võlad	24 862	24 862	0	0	
Muud viitvõlad	24 862	24 862	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	106 859	106 859	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 005	35 005	0	0	
Muud võlad	9 318	9 318	0	0	
Muud viitvõlad	9 318	9 318	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	44 323	44 323	0	0	

Lisa 7 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	166 981	25 000
Aktsiate arv (tk)	166 981	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2017. aastal toimunud aktsiakapitali suurendamise käigus emiteeriti 141 981 eurot uut 141 981 eurose nimiväärtusega lihtaktsiat ülekursiga 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 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-1 127	0
Mitmesugused bürookulud	-12 608	-533
Lähetuskulud	-4 689	-1 883
Konsultatsioonikulud	-65 769	-59 905
Raamatupidamis- ja auditikulud	-7 193	-548
IT kulud	-19 405	-1 025
Muud	-8 985	-1 374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-119 776	-65 268

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	255 186	0
Sotsiaalmaksud	86 253	0
Kokku tööjõukulud	341 439	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 192	6 692

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
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

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Brandberg OÜ	1 500	0
Ingles Investments OÜ	2 000	0
Formentor OÜ	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	138 984	0