

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Waremill OÜ

**registrikood:** 14349137

**tänavaja/talu nimi,** Merikotka tn 31  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Kuressaare linn

**vald:** Saaremaa vald

**maakond:** Saare maakond

**postisihthumber:** 93810

**telefon:** +372 5208767

**e-posti aadress:** info@waremill.com

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Raha                               | 7  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 8  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 5 Varud                              | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                   | 10 |
| Aruande allkirjad                         | 11 |

# Tegevusaruanne

## Sissejuhatus

OÜ Waremill on loodud 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine ja investeerimine.

## Personal

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu ei makstud.

## Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal jätkatakse samade tegevusaladega.

## Riskid

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud valuutakursside ja intressimäärade riske.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevarad                                   |                |               |         |
| Raha                                         | 1 235          | 4 817         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 37 917         | 52 535        | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 22 150         | 6 290         | 4       |
| Varud                                        | 71 673         | 26 094        | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>132 975</b> | <b>89 736</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>132 975</b> | <b>89 736</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustised                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 77 447         | 7 448         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 10 314         | 4 488         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>87 761</b>  | <b>11 936</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>87 761</b>  | <b>11 936</b> |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 51 300         | 8 847         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -8 586         | 66 453        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>45 214</b>  | <b>77 800</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>132 975</b> | <b>89 736</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 82 671         | 135 324        |         |
| Muud äritulud                               | 3              | 0              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -81 882        | -14 587        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -25 991        | -6 136         |         |
| Muud ärikulud                               | -4             | -76            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-25 203</b> | <b>114 525</b> |         |
| Intressitulud                               | 184            | 22             |         |
| Intressikulud                               | -5 199         | -789           |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 27 258         | -46 055        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-2 960</b>  | <b>67 703</b>  |         |
| Tulumaks                                    | -5 626         | -1 250         |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-8 586</b>  | <b>66 453</b>  |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse standardi kohaselt.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.2023 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Koostatud on väikeettevõtte lühendatud aruanne.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Õiglasest väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulise finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### Varud

Varud on varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Soetusmaksumus on vara omandamise või töötlemise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

9. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto

realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Börsil vm. reguleeritud turul kaubeldavate varude vahendajad ja

maaklerid kajastavad varusid õiglases väärtuses miinus müügikulutused, muutustega läbi kasumiaruande.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekuid, milledega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte netovara. Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel Muud tegevuskulud.

### Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Pangakonto        | 1 235        | 4 817        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 235</b> | <b>4 817</b> |

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                  |                 | Kokku         |
|--------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                  | Aktsiad ja osad |               |
| <b>31.12.2021</b>                                | 26 571          | 26 571        |
| Soetamine                                        | 87 589          | 87 589        |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine              | -45 468         | -45 468       |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | -16 157         | -16 157       |
| <b>31.12.2022</b>                                | <b>52 535</b>   | <b>52 535</b> |
| Soetamine                                        | 28 758          | 28 758        |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine              | -52 145         | -52 145       |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | 8 769           | 8 769         |
| <b>31.12.2023</b>                                | <b>37 917</b>   | <b>37 917</b> |



## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 1 153         | 1 153          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 383           | 383            |
| Laenunõuded                        | 6 041         | 6 041          |
| Muud nõuded                        | 191           | 191            |
| Intressinõuded                     | 191           | 191            |
| Ettemaksed                         | 14 382        | 14 382         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 14 382        | 14 382         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>22 150</b> | <b>22 150</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 730           | 730            |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 228           | 228            |
| Laenunõuded                        | 5 250         | 5 250          |
| Muud nõuded                        | 22            | 22             |
| Intressinõuded                     | 22            | 22             |
| Ettemaksed                         | 60            | 60             |
| Muud makstud ettemaksed            | 60            | 60             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 290</b>  | <b>6 290</b>   |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Lõpetamata toodang</b>     | <b>71 573</b> | <b>26 094</b> |
| Krüpto                        | 71 573        | 26 094        |
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>100</b>    | <b>0</b>      |
| Ettemaksed tarnijatele        | 100           | 0             |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>71 673</b> | <b>26 094</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 198           | 198            |
| Maksuvõlad                       | 1 250         | 1 250          |
| Muud võlad                       | 8 866         | 8 866          |
| Intressivõlad                    | 7 666         | 7 666          |
| Dividendivõlad                   | 1 200         | 1 200          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>10 314</b> | <b>10 314</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Maksuvõlad                       | 1 322         | 1 322          |
| Muud võlad                       | 3 166         | 3 166          |
| Intressivõlad                    | 3 166         | 3 166          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 488</b>  | <b>4 488</b>   |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2023    | 31.12.2022   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |               |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 6 232         | 5 272        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>6 232</b>  | <b>5 272</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                                                  |               |              |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 0             | 7 448        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 7 447         | 0            |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 70 000        | 0            |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>77 447</b> | <b>7 448</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                              |               |              |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 0             | 3 166        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 3 466         | 0            |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 200         | 0            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                        | <b>7 666</b>  | <b>3 166</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

Waremill OÜ (registrikood: 14349137) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JANEK LEMBER       | Juhatuse liige     | 28.03.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 51 300        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -8 586        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>42 714</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 24 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 18 714        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>42 714</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 51 300        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -8 586        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>42 714</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 24 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 18 714        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>42 714</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine | 46191      | 82671           | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| Liik            | Sisu              |
| Mobiiltelefon   | +372 5208767      |
| E-posti aadress | info@waremill.com |