

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Waremill OÜ

registrikood: 14349137

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

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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

2023. aastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Riskid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 817	137	2
Finantsinvesteeringud	52 535	26 571	3
Nõuded ja ettemaksed	6 290	1	4
Varud	26 094	30 922	5
Kokku käibevarad	89 736	57 631	
Kokku varad	89 736	57 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 448	37 898	
Võlad ja ettemaksed	4 488	3 386	6
Kokku lühiajalised kohustised	11 936	41 284	
Kokku kohustised	11 936	41 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 847	-3 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 453	16 883	
Kokku omakapital	77 800	16 347	
Kokku kohustised ja omakapital	89 736	57 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	135 324	83 467	
Muud äritulud	0	51	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-53 665	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 587	-13 647	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 136	-1 817	
Muud ärikulud	-76	-58	
Ärikasum (kahjum)	114 525	14 331	
Intressitulud	22	0	
Intressikulud	-789	-1 943	
Muud finantstulud ja -kulud	-46 055	4 495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 703	16 883	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 453	16 883	

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 01.01.2022 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 omakapitaliinstrumentidesse, 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 maksetähtaegade 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 äriolulistele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakonto	4 817	137
Kokku raha	4 817	137

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	39 319	39 319
Soetamine	18 328	18 328
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 473	-35 473
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 397	4 397
31.12.2021	26 571	26 571
Soetamine	87 589	87 589
Müük müügihinnas või lunastamine	-45 468	-45 468
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 157	-16 157
31.12.2022	52 535	52 535

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 290	6 290
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	26 094	30 922
Krüpto	26 094	30 922
Kokku varud	26 094	30 922

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 322	1 322
Muud võlad	3 166	3 166
Intressivõlad	3 166	3 166
Kokku võlad ja ettemaksed	4 488	4 488
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Maksuvõlad	705	705
Muud võlad	2 621	2 621
Intressivõlad	2 377	2 377
Muud viitvõlad	244	244
Kokku võlad ja ettemaksed	3 386	3 386

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 272	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 272	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	7 448	37 898
Kokku laenukohustised	7 448	37 898
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 166	2 377
Kokku võlad ja ettemaksed	3 166	2 377

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2023

Waremill OÜ (registrikood: 14349137) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LEMBER	Juhatuse liige	26.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 453
Kokku	75 300
Katmine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 300
Kokku	75 300

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 453
Kokku	75 300
Katmine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 300
Kokku	75 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	135324	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Good Invest OÜ	16648499	Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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