

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: WasteLocker OÜ

registrikood: 16444213

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
M. Härma tn 12-139

postisihnumber: 13612

e-posti aadress: info@wastelocker.com

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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. aastal keskendusime peamiselt jäätmete järelvalvele ja jäätmekonsultatsioonidele eesmärgiga aidata vähendada jäätmeteket ning muuta jäätmekäitlus efektiivsemaks. Selle saavutamiseks pakkusime kahte peamist teenust: konsultatsiooniteenus ning jäätme järelvalve teenus.

Konsultatsiooniteenuse osas olime aktiivselt kaasatud teenuse arendusse ja disaini, andes nõu ja tuge meie klientidele. Jäätme järelvalve teenuse puhul kogusime olulist informatsiooni, mille põhjal saime anda väärtuslikke soovitusi ja konsultatsioone meie klientide jäätmeahalduse arendamiseks.

2024. aastaks on meie eesmärgiks jätkata konsultatsiooniteenuse pakumist ning laiendada oma kliendibaasi jäätme järelvalve teenuse osas. Meie visioon on jätkata laienemist ja kasvamist samas valdkonnas, pakudes klientidele jätkuvalt kvaliteetseid ja asjatundlikke teenuseid.

2023. aastal alustasime koostööd Euroopa liiduga, mida plaanime 2024. aastal edasi kasvatada, et leida erinevaid partnereid koostöö jaoks.

Mis puudutab arendustegevusi, siis 2023. aastal tegime enda toote juures turvalisust parendavaid arendustegevusi. Samuti keskendusime teenuse pakumise vormide valideerimisele, et mõista, milline lahendus on kõige optimaalsem. 2024. aastal plaanime jätkata sarnasel kursil, keskendudes teenuse pakumise vormide valideerimisele ja tehnoloogia iteratiivsele arendamisele.

28. novembril 2022 andis Euroopa Liidu nõukogu äriühingute kestlikkusaruandluse direktiivile rohelist tuld. See tähendab, et ettevõtetele on suurenenud vajadus avalikustada üksikasjalikku teavet kestlikkusaspektide, sealhulgas jäätmearuandluse kohta. 2023. aastal oleme näinud, ettevõtetele on vaja abi aruandluse jaoks andmete kogumisel ning arvame, et see vajadus kasvab igaastaselt. See suurendab huvi meie teenuste ja toodete vastu järgnevatel majandusaastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 463	13 243	
Nõuded ja ettemaksed	10 120	15 302	2
Kokku käibevarad	26 583	28 545	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	7 125	14 625	4
Kokku põhivarad	7 125	14 625	
Kokku varad	33 708	43 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 091	14 241	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 091	14 241	
Kokku kohustised	6 091	14 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Ülekurss	16 500	16 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 929	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 312	8 929	
Kokku omakapital	27 617	28 929	
Kokku kohustised ja omakapital	33 708	43 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	16.02.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	45 915	16 099	7
Muud äritulud	60 305	10 007	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 162	-1 233	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 237	-15 226	9
Tööjõukulud	-15 593	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 500	-375	4
Muud ärikulud	-2 054	-343	
Ärikasum (kahjum)	-1 326	8 929	
Intressitulud	14	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 312	8 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 312	8 929	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WasteLocker OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhul, kui seda on eraldi kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

WasteLocker OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalse põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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 aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- 1) masinad ja seadmed 15-25%
- 2) arvutustehnika 20-40%
- 3) muu inventar 20-40%
- 4) immateriaalsed varad 10-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustistena.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisa 6.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 076	7 076	
Ostjatelt laekumata arved	7 076	7 076	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 147	1 147	3
Muud nõuded	523	523	
Viitlaekumised	523	523	
Ettemaksed	1 374	1 374	
Tulevaste perioodide kulud	1 276	1 276	
Muud makstud ettemaksed	98	98	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 120	10 120	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 262	11 262	
Ostjatelt laekumata arved	11 262	11 262	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 040	2 040	3
Muud nõuded	2 000	2 000	
Viitlaekumised	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 302	15 302	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	442	2 040	0
Üksikisiku tulumaks	0	369	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	217	0	180
Sotsiaalmaks	0	637	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	46	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 147		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 147	1 736	2 040	180

Vt Lisa 2 ja 5.

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-375	-375
31.12.2022		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-375	-375
Jääkmaksumus	14 625	14 625
Amortisatsioonikulu	-7 500	-7 500
31.12.2023		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-7 875	-7 875
Jääkmaksumus	7 125	7 125

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 432	1 432	
Võlad töövõtjatele	2 276	2 276	
Maksuvõlad	1 736	1 736	3
Saadud ettemaksed	313	313	
Muud saadud ettemaksed	313	313	
Muud võlad	334	334	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 091	6 091	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 906	12 906	
Maksuvõlad	180	180	3
Muud võlad	51	51	
Muud viitvõlad	51	51	
Muud võlad	1 104	1 104	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 241	14 241	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 094	7 743
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 523	1 936
Kokku tingimuslikud kohustised	7 617	9 679

WasteLocker OÜ ei ole varem dividende jaotanud ning seega ei saa maksuvaba maksumäära 14/86 rakendada.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	16.02.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 103	1 099
Belgia	0	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	812	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 915	16 099
Kokku müügitulu	45 915	16 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaardistamine	45 915	16 099
Kokku müügitulu	45 915	16 099

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	16.02.2022 - 31.12.2022
Tulu sihtfinantseerimisest	60 000	10 000
Kasum valuutakursi muutustest	0	7
Muud	305	0
Kokku muud äritulud	60 305	10 007

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	16.02.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused bürookulud	-12 784	-657
Uurimis- ja arengukulud	-37 455	-12 683
Lähetuskulud	-5 518	-282
Koolituskulud	-5 120	-652
Muud	-13 360	-952
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-74 237	-15 226

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	16.02.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	-11 735	0
Sotsiaalmaksud	-3 858	0
Kokku tööjõukulud	-15 593	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259	354
Kokku võlad ja ettemaksed	259	354

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

WasteLocker OÜ (registrikood: 16444213) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES HÄRM	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 312
Kokku	7 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 617
Kokku	7 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	45915	100.00%	Jah