

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Waremill OÜ

registrikood: 14349137

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Merikotka tn 31

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	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Waremill on loodud 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on enda finantsvahendite investeerimine (emtak - 64991).

Personal

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2025. aastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Kahjum

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	397	1 235	2
Finantsinvesteeringud	37 500	37 917	3
Nõuded ja ettemaksed	9 416	22 150	4
Varud	44 000	71 673	5
Kokku käibevarad	91 313	132 975	
Kokku varad	91 313	132 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 447	77 447	
Võlad ja ettemaksed	28 838	10 314	6
Kokku lühiajalised kohustised	106 285	87 761	
Kokku kohustised	106 285	87 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 714	51 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 186	-8 586	
Kokku omakapital	-14 972	45 214	
Kokku kohustised ja omakapital	91 313	132 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	285	82 671	
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-81 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 585	-25 991	
Muud ärikulud	-1	-4	
Ärikasum (kahjum)	-34 301	-25 203	
Intressitulud	143	184	
Intressikulud	-8 698	-5 199	
Muud finantstulud ja -kulud	12 409	27 258	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 447	-2 960	
Tulumaks	-5 739	-5 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 186	-8 586	

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 01.01.2024 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 ärilistele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakonto	397	1 235
Kokku raha	397	1 235

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	52 535	52 535
Soetamine	28 758	28 758
Müük müügihinnas või lunastamine	-52 145	-52 145
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 769	8 769
31.12.2023	37 917	37 917
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 574	-11 574
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 157	11 157
31.12.2024	37 500	37 500

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 081	2 081
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 212	1 212
Laenunõuded	5 791	5 791
Muud nõuded	332	332
Intressinõuded	332	332
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 416	9 416
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 150	22 150

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Lõpetamata toodang	44 000	71 573
Krüpto	44 000	71 573
Ettemaksed varude eest	0	100
Ettemaksed tarnijatele	0	100
Kokku varud	44 000	71 673

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	3 524	3 524
Muud võlad	25 314	25 314
Intressivõlad	16 364	16 364
Dividendivõlad	8 950	8 950
Kokku võlad ja ettemaksed	28 838	28 838
	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
Kokku võlad ja ettemaksed	10 314	10 314

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 204	6 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 204	6 232
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 447	7 447
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	70 000

Kokku laenukohustised	77 447	77 447
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 466
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 200
Kokku võlad ja ettemaksed	0	7 666

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2025

Waremill OÜ (registrikood: 14349137) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LEMBER	Juhatuse liige	04.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 186
Kokku	-17 472
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 472
Kokku	-17 472

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 186
Kokku	-17 472
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 472
Kokku	-17 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenused, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	EMTAK 2025	285	100.00%	Jah