

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Warmeston OÜ

registrikood: 10945474

tänava/talu nimi, Magasini tn 3-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51005

telefon: +372 7425696

faks: +372 7425002

e-posti aadress: info@warmeston.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Bioloogilised varad	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Tulumaks	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Warmeston kontserni põhitegevuseks on tööstuslikuks ja koduseks kasutamiseks suunatud biomasskütuste tootmine ja müük. Ettevõtte kasutab puidupelletite tootmiseks ainult väheväärtuslikku ümarpuitu ja puidutöötlemise kõrvalsaaduseid, millele pelletite tootmises kasutatud mahtudes väljaspool bioenergeetikat Eestis alternatiivne kasutus puudub. Luues väheväärtuslikule puidule stabiilse nõudluse parandab pelletisektor Eesti metsa- ja puidutööstuse konkurentsivõimet ja läbi peamiselt ekspordile suunatud müügi toob Eestisse raha sisse.

Puidupelletide kasutatakse taastuenergia tootmiseks. Puidupelletitest toodetud elekter ja soojus asendab fossiilsetest kütustest toodetud energia kasutamise. Puidupelletite ja laiemalt biomassi kasutamine on väga madala süsinikjalajäljega alternatiiv, mis aitab vähendada kliimamuutustega kaasnevat negatiivset mõjusid ühiskonnale.

Puidupelletite eeliseks kodustes ja tööstuslikes lahendustes on nende kõrge energiasisaldus ning võimalus energiatootmine automatiseerida ja seda kontrollida. Selliselt täiendab puidupelletitest toodetud taastuenergia päikesest ja tuulest toodetud energiat, mille tootmine on vahelduva iseloomuga sõltudes täielikult ilmast.

Viimastel andmetel kasvas puidupelletite tarbimine 2020. aastal 8% (3 Mt) ja ulatus maailmas kokku 40 miljoni tonnini. Tarbimine jaguneb ligilähedaselt võrdselt tööstusliku tarbimise 21 miljoni tonni ja soojusenergia tarbimise 19 miljoni tonni vahel. Suurimad tarbijad tööstuslikus segmendis on Drax (18%), Lynemouth (4%), Ørsted (4%), RWE (4%). Soojusenergia tarbimisest enamiku (35%) moodustab Euroopa Liidu kodumajapidamiste ja keskküttelahenduste tarbimine. Riikidest oli suurimad tarbijad Ühendkuningriik (9,3 Mt), Lõuna-Korea (3,2 Mt), Itaalia (3,1 Mt), Taani (3 Mt), Saksamaa (2,4 Mt), Holland (2,3 Mt), USA (2,3 Mt). *Allikas: Hawkins Wright, Outlook for Wood Pellets Q4 2020.*

Turuülevaade 2020

2019/2020 hooaja soe talv ja COVID-19 piirangutest tingitud nõudluse vähenemine tingisid turul puidupelletite tugeva ülepakkumise. Nõudluse vähenemine kombineerituna küllusliku ürasekajastusega toorainega Kesk-Euroopa metsadest tingisid kiire hinnalanguse *spot*-turul. Arguse FOB Baltic müügihinnaindeks saavutas põhja 2020. septembri lõpus, mis oli 2019. aasta keskmise *spot* hinnaga võrreldes ligi 40% madalam. Euroopa ladudes oli aasta neljandas kvartalis tootjatel ja tarbijatel varuks enam kui miljon tonni puidupelletit. Samuti on suuremate tarbijate juures (RWE Eemshaven ja Lynemouth Power) planeerimata seisakuid, mis vähendasid täiendavalt ootuspärast tarbimist.

Tavapärastest külmemad ilmad 2021. aasta esimeses kvartalis on laojääke vähendanud ja *spot* hinda parandanud. Mai lõpuks on indeks hinnapõhjast kasvanud 8%, jäädes siiski enam kui 28% alla 2019. aasta keskmise Arguse *spot* FOB Baltic müügihinna.

Tootmine ja müük

2020. aastal toodeti Eestis Statistikaameti lühiajastatistika andmetel 1 269 125 tonni puidupelletit (2019: 1 244 050 tonni). Ekspordiks müüdi EMPL'i väliskaubandusstatistika alusel 1 069 606 tonni (2019: 1 126 192 tonni). Eesti oli FAOSTAT 2019. aasta andmete alusel maailma riikide aastases tootmismahu arvestuses 11 kohal (2018: 10) ja ekspordimahu arvestuses kuues (2019: 6). Hinnanguliselt ületas Eesti tootmisvõimsus tegelikult toodetud mahte 2020. aastal enam kui 15%.

Warmestoni gruppi kuulub Eestis neli puidupelletite tootmise tehist:

- Sauga tehas (kuni 185 000 tonni pelletit aastas)
- Järvere tehas (kuni 95 000 tonni pelletit aastas)
- Purila tehas (kuni 100 000 tonni pelletit aastas)
- Sõmeru tehas (kuni 80 000 tonni pelletit aastas) - Ardor OÜ

Nelja tehase aastaseks tootmisvõimsuseks on kokku kuni 460 000 tonni pelletteid. Tootmismahu arvestuses on Warmeston Baltikumis suuruselt teine puidupelleti tootja. Toodetud puidupelletitest müüdi ekspordiks 77% (2019: 86%). Peamiselt Taani, Hollandisse ja Itaaliasse. Eestis turustatakse Warmestoni grupi tehastes toodetud puidupelletideid peamiselt A-pellet kaubamärgi all (www.apellet.ee).

Grupi ettevõtted

Warmestoni tütar- ja sidusettevõtete hulka kuuluvad 2013. aastal asutatud 50% osalusega sidusettevõtte OÜ Ardor, mille põhitegevuseks on opereerida grupi Sõmeru pelletitehast ja 1260 kW päikeseparki. 2016. aastal asutatud grupi 50% osalusega hakkepuidu tootmise ja logistikateenuse fookusega sidusettevõtte Combitrans OÜ ja 2017. soetatud 100% osalusega metsamajandusettevõtte Timberstock OÜ. Pikaajalise finantsinvesteeringuna soetati 2018. aastal 12,5%

osalus metsamajanduse ja metsamaterjali transpordiga tegelevas ettevõttes Iriscorp Transport OÜ.

Kontsernis töötas majandusaastal keskmiselt 83 inimest ja nende tööjõukulud moodustasid 3,1 miljonit eurot (2019. aastal oli tööl 78 inimest ja nende tööjõukulud moodustasid 2,8 miljonit eurot). Warmestoniga seotud ettevõtetes töötas keskmiselt kokku 180 inimest (2019. aastal 173 inimest).

Sertifitseerimine ja keskkond

Warmeston OÜ toodetud puidupelletite jätkusuutlikkus on tagatud vastavusega SBP® ja PEFC™ tarneahela standardi nõuetele. 2020. aasta jooksul viidi tooraine varumine vastavusse FSC® tarneahela standardi nõuetele ning 2021. aastal pakub Warmeston OÜ ka FSC sertifitseeritud puidupelletideid.

2020. aastal toimus Warmeston OÜ ISO 50 001:2018 energijuhtimissüsteemi taas- sertifitseerimisaudit. Alates juhtimissüsteemi juurutamisest 2018. aastal on Warmeston kontserni kuuluvate pelletitootmisüksuste energiatõhusus kasvanud ning 2020. aastal kulus keskmiselt 1 tonni pelletite tootmiseks 19,3% vähem energiat kui referentsaastal 2017.

Selleks, et detailsemalt mõista pelletite CO₂ jalajälge, alustas Warmeston 2020. aastal Warmeston OÜ tööstusliku puidupelleti CO₂ jalajälje kaardistamist.

Finantsid

Warmeston OÜ konsolideeritud käive kasvas 2020. aastal +13% võrreldes 2019. aastaga. Tulenevalt keerulisest turuolukorrast langes EBITDA marginaal kõrgema käibe juures 2% ja oli sarnasel tasemel eelmise majandusaastaga. Ettevõtte käibevarad ületasid aasta lõpul lühiajalisi kohustusi 1,5x ja omakapitali osakaal moodustas konsolideeritud bilansis varadest 54%.

Aruandeaastal investeeriti kontsernis põhivaradesse 1,3 miljonit eurot (2019. aastal 2,1 miljonit eurot). Parandati teede ja platside olukorda, samuti uuendati tootmisliine.

Konsolideeritud finantsnäitaja	2020	2019
Müügitulu (miljonit eurot)	52,3	46,4
Käiberentaablus (puhaskasum / müügitulu)	9%	11%
EBITDA (miljonit eurot)	7,6	7,7
Maksevõime kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	1,5x	1,3x
ROA (puhaskasum / varad)	10%	14%
ROE (puhaskasum / omakapital)	19%	27%

Tulevikuplaanid

Warmeston OÜ plaanib kasvatada tootmismahu tervikuna, parandada efektiivsust ja jätkata investeringutega nende eesmärkide saavutamiseks.

2021. aastal kavatseb Warmeston OÜ jätkata pelleti CO₂ jalajälje kaardistamist ning alustada jätkusuutlikkuse aruannete avaldamist. 2021. toimuvad korralised tarneahela (SBP, FSC ja PEFC), kvaliteedi (ENPlus ja DinPlus) ning energijuhtimissüsteemi (ISO 50 001) auditid. Lisaks on kavas juurutada FSC sertifitseeritud tarneahela juhtimissüsteem Timberstock OÜ's.

Samuti on eesmärk kasvatada A-pelleti kaubamärgi tuntust ja turuosa kohalikul turul. Arendustegevustesse planeerime investeerida kuni 5% oma kasumist, eesmärk on veelgi rohkem digitaliseerida ja automatiseerida tootmise- ja tugiprotsesse.

Seoses COVID-19 levikuga hindame jooksvalt viiruse levikuga kaasnevaid ohte meie majandustegevusele ja rakendame riske maandavaid meetmeid. Kuivõrd seatud piirangute ulatust on Eestis ja Euroopas on lühiajaliselt keerukas hinnata, siis käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu edasise võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	598 995	26 018	
Nõuded ja ettemaksed	4 053 999	2 621 930	2
Varud	18 439 220	13 985 493	3
Bioloogilised varad	225 220	152 294	9
Kokku käibevarad	23 317 434	16 785 735	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 538 558	2 172 496	6
Finantsinvesteeringud	350 000	350 000	7
Nõuded ja ettemaksed	842 500	842 500	2
Materiaalsed põhivarad	16 220 264	18 177 523	8
Bioloogilised varad	103 102	383 821	9
Immateriaalsed põhivarad	0	198	
Kokku põhivarad	20 054 424	21 926 538	
Kokku varad	43 371 858	38 712 273	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 443 639	8 564 554	12
Võlad ja ettemaksed	3 807 291	3 634 900	13
Sihtfinantseerimine	309 283	309 283	16
Kokku lühiajalised kohustised	15 560 213	12 508 737	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 310 599	6 842 394	12
Kokku pikaajalised kohustised	4 310 599	6 842 394	
Kokku kohustised	19 870 812	19 351 131	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	17
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 958 586	14 130 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 539 460	5 227 827	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	23 501 046	19 361 142	
Kokku omakapital	23 501 046	19 361 142	
Kokku kohustised ja omakapital	43 371 858	38 712 273	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	52 280 865	46 429 106	18
Muud äritulud	321 668	318 591	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-449 876	299 920	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-1 581	-16 684	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 618 241	6 406 478	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 437 723	-42 003 053	19
Mitmesugused tegevuskulud	-634 929	-952 711	20
Tööjõukulud	-3 106 886	-2 783 539	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 067 804	-2 901 616	
Muud ärikulud	-13 438	-19 941	
Ärikasum (kahjum)	4 508 537	4 776 551	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	366 062	733 261	
Intressitulud	40 404	48 561	
Intressikulud	-271 054	-236 240	
Muud finantstulud ja -kulud	-24 838	-3 027	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 619 111	5 319 106	
Tulumaks	-79 651	-91 279	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 539 460	5 227 827	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 539 460	5 227 827	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 508 537	4 776 551	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 067 804	2 901 616	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-174 315	0	
Muud korrigeerimised	121 615	453 010	9
Kokku korrigeerimised	3 015 104	3 354 626	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 400 240	1 334 938	
Varude muutus	-4 453 727	-10 062 242	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	172 391	307 075	
Kokku rahavood äritegevusest	1 842 065	-289 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 340 226	-1 892 614	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	347 859	0	8
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-50 128	-36 346	9
Laekunud bioloogiliste varade müügist	192 641	0	9
Antud laenud	0	-570 000	
Antud laenude tagasimaksed	110 000	1 050 300	
Laekunud intressid	48 575	18 560	
Laekunud dividendid	0	300 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-691 279	-1 130 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 928 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 410 354	-3 027 156	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 872 726	3 331 118	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-115 082	-156 229	
Makstud intressid	-271 054	-232 147	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	444	0	
Makstud dividendid	-550 000	-550 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 651	-91 279	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-24 838	-3 027	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-577 809	1 199 280	
Kokku rahavood	572 977	-219 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 018	245 890	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	572 977	-219 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	598 995	26 018	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	14 830 759	14 833 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 227 827	5 227 827
Väljakuulutatud dividendid	0	-700 000	-700 000
31.12.2019	2 556	19 358 586	19 361 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 539 460	4 539 460
Muutused muudest omanike sissemaksetest	444	0	444
Väljakuulutatud dividendid	0	-400 000	-400 000
31.12.2020	3 000	23 498 046	23 501 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warmeston OÜ 2020.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte ja tütarettevõtte näitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtte tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Ettevõtte omab 100% osalust Timberstock OÜ-s, mille finantsnäitajad konsolideeritakse aruandeaastal rida realt, võrdlevates andmetes kajastuvad andmed kapitaliosaluse meetodi alusel, kuna ettevõtte finantsnäitajad jäid alla olulisuse kriteeriumi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte omab otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes.

Alla 20% osalused kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuse meetodi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Ettevõtte on käsitlenud bioloogilise varana kasvavat metsa. Bioloogilised varad on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Kinnistu soetamisel eraldatakse maa maksumus bioloogilise vara maksumusest. Maa kajastatakse materiaalse põhivara rühmas. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus aruandekuupäeval. Konservatiivsetel kaalutlustel on võetud turuhinnaks Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi RMK) koduleheküljel avaldatud aasta keskmine metsamaterjali vahelao maksumus (<http://www.rm.ee/teemad/puidu-muuk/hinnastatistika>), millest on maha arvestatud hinnangulised keskmised ülestöötamiskulud. Bioloogilisest varast saadud/saadavat või eraldatud/eraldatavat toodangut (langetatud/langetatavat metsa ja raieõigust) on käsitletud käibevarana.

Bioloogiline vara (raie eesmärgil kasvatatav mets) kajastub bilansis nii käibevaras kui ka põhivaras. Käibevaras kajastatakse metsamajanduslikest hinnangutest lähtuvalt tõenäoliselt järgmise 12 kuu jooksul raiutava küpse bioloogilise vara väärtus, ülejäänud bioloogiline vara kajastatakse põhivaras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. 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. Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Immateriaalse põhivara arvestuspõhimõtted on sarnased materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	10-20 aastat
Transpordivahendid	2-5 aastat
Arvutid	2-5 aastat
Masinad ja seadmed	2-4 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
Immateriaalne põhivara	1-5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamise seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivusperiood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele muud lühi- ja pikaajalised kohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel kasutades brutomeetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Warmeston OÜ loeb osapooli seotuks, kui üks omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) Emaettevõtte - ettevõtte omanik
- 2) Sidusettevõtted
- 3) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- 4) Osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Warmeston OÜ juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Warmeston OÜ üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja Warmeston OÜ on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab Warmeston OÜ üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on Warmeston OÜ kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle Warmeston OÜ juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Warmeston OÜ üle.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva, 31. detsember 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 942 204	2 942 204	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 945 498	2 945 498	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 294	-3 294	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 073	7 073	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	372 594	372 594	0	4
Muud nõuded	1 267 485	424 985	842 500	
Laenunõuded	1 047 500	205 000	842 500	
Intressinõuded	40 382	40 382	0	
Viitlaekumised	179 603	179 603	0	
Ettemaksed	307 143	307 143	0	
Tulevaste perioodide kulud	307 143	307 143	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 896 499	4 053 999	842 500	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 597 236	1 597 236	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 916 352	1 916 352	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-319 116	-319 116	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 148	11 148	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	432 361	432 361	0	4
Muud nõuded	1 412 166	569 666	842 500	
Laenunõuded	1 157 500	315 000	842 500	
Intressinõuded	48 553	48 553	0	
Viitlaekumised	206 113	206 113	0	
Ettemaksed	11 519	11 519	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 519	11 519	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 464 430	2 621 930	842 500	

Laenunõuded on aruandeperioodil intressiga 3%-5%, alusvaluutaks EUR ja tähtajaga 31.12.2022 (2019. aastal intressiga 3%, alusvaluutaks EUR ja tähtajaga 31.12.2022)

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	5 771 583	4 589 484
Lõpetamata toodang	166 128	602 184
Valmistoodang	11 945 136	8 326 894
Müügiks ostetud kaubad	543 819	418 159
Ettemaksed varude eest	12 554	48 772
Kokku varud	18 439 220	13 985 493

2020.aastal teostatud varude allahindlus summas 1 069 tuhat (2019: 0) eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	372 594	35 880	432 361	17 301
Üksikisiku tulumaks	0	39 950	0	37 155
Erisoodustuse tulumaks	0	1 238	0	4 152
Sotsiaalmaks	0	68 090	0	65 852
Kohustuslik kogumispension	0	3 116	0	2 890
Töötuskindlustusmaksed	0	4 775	0	4 527
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 129	0	14 709
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	372 594	167 178	432 361	146 586

Vaata ka lisa 2 ja 13.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10817268	TIMBERSTOCK OÜ	Eesti	Põllu- ja metsamajandus	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12519842	Ardor OÜ	Eesti	Puitpelletite tootmine	50	50
11172187	Combitrans OÜ	Eesti	Transport	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Ardor OÜ	1 888 956	192 134	2 081 090
Combitrans OÜ	283 540	173 928	457 468
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 172 496	366 062	2 538 558

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	350 000	350 000
31.12.2019	350 000	350 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	350 000	350 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	350 000	350 000
31.12.2020	350 000	350 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	350 000	350 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	1 532 985	6 593 511	355 050	33 151	24 433 032	24 821 233	28 393	908 140	33 884 262
Akumuleeritud kulum		-1 616 483	-102 411	-24 935	-13 140 546	-13 267 892	-8 159		-14 892 534
Jääkmaksumus	1 532 985	4 977 028	252 639	8 216	11 292 486	11 553 341	20 234	908 140	18 991 728
Ostud ja parendused	24 601	243 683	0	0	441 881	441 881	8 891	1 368 058	2 087 114
Amortisatsioonikulu	0	-495 921	-67 538	-3 470	-2 329 559	-2 400 567	-4 831	0	-2 901 319
Ümberliigitamised	0	673 768	0	0	1 226 037	1 226 037	0	-1 899 805	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	673 768	0	0	1 226 037	1 226 037	0	-1 899 805	
31.12.2019									
Soetusmaksumus	1 557 586	7 459 005	355 050	33 151	26 100 950	26 489 151	33 244	376 393	35 915 379
Akumuleeritud kulum	0	-2 060 447	-169 949	-28 405	-15 470 105	-15 668 459	-8 950	0	-17 737 856
Jääkmaksumus	1 557 586	5 398 558	185 101	4 746	10 630 845	10 820 692	24 294	376 393	18 177 523
Ostud ja parendused	145 650	811 385	0	8 470	35 718	44 188	0	339 003	1 340 226
Amortisatsioonikulu	0	-549 073	-67 195	-3 023	-2 441 902	-2 512 120	-6 413	0	-3 067 606
Müügid (jääkmaksumuses)	-229 879	0	0	0	0	0	0	0	-229 879
Ümberliigitamised	0	454 045	0	0	149 800	149 800	6 790	-610 635	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	454 045	0	0	149 800	149 800	6 790	-610 635	
31.12.2020									
Soetusmaksumus	1 473 357	8 724 435	355 050	41 620	26 286 468	26 683 138	40 034	104 761	37 025 725
Akumuleeritud kulum	0	-2 609 520	-237 144	-31 427	-17 912 007	-18 180 578	-15 363	0	-20 805 461
Jääkmaksumus	1 473 357	6 114 915	117 906	10 193	8 374 461	8 502 560	24 671	104 761	16 220 264

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Maa	347 859	0
Kokku	347 859	0

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	604 608	604 608
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-436 326	-436 326
Muud muutused	-15 988	-15 988
31.12.2019	152 294	152 294
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-120 034	-120 034
Muud muutused	192 960	192 960
31.12.2020	225 220	225 220
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	348 171	348 171
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-16 684	-16 684
Soetused	36 346	36 346
Muud muutused	15 988	15 988
31.12.2019	383 821	383 821
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 581	-1 581
Soetused	50 128	50 128
Müügid	-136 306	-136 306
Muud muutused	-192 960	-192 960
31.12.2020	103 102	103 102

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2020	2019
Mets	192 641	0
Kokku	192 641	0

Muude muutuste all on kajastatud käibevara ja põhivara vahelist muutust. Vaata ka lisa 1.

Rahavoogude aruandes real Muud korrigeerimised on 2020. aastal kajastatud 121 615 eurot, mis moodustub ridade "Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest" 1 581 eurot ja "Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine" 120 034 eurot summast. 2019. aastal kajastatud 453 010 eurot, mis moodustub ridade "Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest" 16 684 eurot ja "Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine" 436 326 eurot summast.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguandja 1	122 056	54 166	67 890	1.99%+6kuu Euribor	EUR	15.06.2023
Liisinguandja 2	73 997	59 078	14 919	1.60%+6kuu Euribor	EUR	15.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	196 053	113 244	82 809			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguandja 1	179 014	56 958	122 056	1.99%+6kuu Euribor	EUR	15.06.2023
Liisinguandja 2	132 121	58 123	73 998	1.60%+6kuu Euribor	EUR	15.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	311 135	115 081	196 054			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	263 319	390 276
Kokku	263 319	390 276

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	418 667	220 773
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	427 011	315 460
1-5 aasta jooksul	23 097	8 676

Grupiettevõtteid rendivad kasutusrendi korras laoruume ja transpordivahendeid.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	8 911 844	8 911 844			2,29%	EUR	01.04.2021	
Lühiajalised laenud kokku	8 911 844	8 911 844						
Pikaajalised laenud								
Laenuandja 1	6 646 341	2 418 551	4 227 790		2,25%+6kuu euribor	EUR	27.09.2023	
Pikaajalised laenud kokku	6 646 341	2 418 551	4 227 790					
Kapitalirendikohustised kokku	196 053	113 244	82 809					10
Laenukohustised kokku	15 754 238	11 443 639	4 310 599					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	6 039 118	6 039 118			1,9%	EUR	31.08.2020	
Lühiajalised laenud kokku	6 039 118	6 039 118						
Pikaajalised laenud								
Laenuandja 1	9 056 695	2 410 355	6 646 340		2,25%+6kuu euribor	EUR	27.09.2023	
Pikaajalised laenud kokku	9 056 695	2 410 355	6 646 340					
Kapitalirendikohustised kokku	311 135	115 081	196 054					10
Laenukohustised kokku	15 406 948	8 564 554	6 842 394					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	1 067 751	1 067 741
Ehitised	5 798 291	5 174 178
Masinaid ja seadmed	6 995 363	10 230 470
Muud varad	17 121 353	12 217 050
Kokku	30 982 758	28 689 439

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnisvarale ja kommertsipant summas 10 miljonit eurot. Lisaks on bilansipäeval väljastatud

pangagarantiid summas 300 tuh eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 064 461	3 064 461	
Võlad töövõtjatele	307 938	307 938	14
Maksuvõlad	167 178	167 178	4
Muud võlad	266 660	266 660	
Muud viitvõlad	266 660	266 660	
Saadud ettemaksed	1 054	1 054	
Tulevaste perioodide tulud	1 054	1 054	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 807 291	3 807 291	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 781 314	2 781 314	
Võlad töövõtjatele	266 924	266 924	14
Maksuvõlad	146 586	146 586	4
Muud võlad	439 269	439 269	
Intressivõlad	4 093	4 093	
Dividendivõlad	150 000	150 000	
Muud viitvõlad	285 176	285 176	
Saadud ettemaksed	807	807	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 634 900	3 634 900	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	153 642	132 606
Puhkusetasude kohustis	154 296	134 018
Kokku võlad töövõtjatele	307 938	266 624

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 817 041	15 496 171
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 681 005	3 862 415
Kokku tingimuslikud kohustised	23 498 046	19 358 586

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine		309 283	309 283	309 283
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		309 283	309 283	309 283
Kokku sihtfinantseerimine		309 283	309 283	309 283
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine	309 283	0	0	309 283
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	309 283	0	0	309 283
Kokku sihtfinantseerimine	309 283	0	0	309 283

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 000	2 556
Osade arv (tk)	3	2
Aruande perioodil suurendati osakapitali 444 euro võrra. Pärast osade suurendamist on 2 osa nimiväärtus 1 425 eurot ja 1 osa nimiväärtus 150 eurot. 2019. aastal oli osa nimiväärtus 1278 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 940 308	6 361 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	40 311 874	40 042 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 252 182	46 403 922
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	28 683	25 184
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 683	25 184
Kokku müügitulu	52 280 865	46 429 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitpelleti müük	48 085 990	42 853 380
Puidu müük	4 112 907	3 505 924
Muu	81 968	69 802
Kokku müügitulu	52 280 865	46 429 106

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-30 961 484	-31 147 837
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 076 827	-2 026 148
Energia	-4 136 436	-3 600 437
Elektrienergia	-3 818 851	-3 231 396
Kütus	-317 585	-369 041
Transpordikulud	-1 492 864	-1 422 338
Logistikakulud	-830 775	-972 430
Üür ja rent	-412 917	-212 931
Hooldus ja remont	-2 967 713	-2 206 110
Muud	-558 707	-414 822
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 437 723	-42 003 053

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-246 948	-450 291
Lähetuskulud	-4 628	-7 559
Koolituskulud	-2 626	-7 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10 019	-15 009
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 552	-9 376
Valve ja kindlustus	-125 145	-170 526
Arenduskulud	-23 926	-33 099
Muud	-220 085	-259 851
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-634 929	-952 711

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-2 324 770	-2 081 085
Sotsiaalmaksud	-782 116	-702 454
Kokku tööjõukulud	-3 106 886	-2 783 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	77
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	87	76
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-400 000	-79 651	-700 000	-91 279
Eesti	-400 000	-79 651	-700 000	-91 279
Kokku	-400 000	-79 651	-700 000	-91 279

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	879 998	421 649	982 814	713 625
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	72 000

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	-890 000	129 155	3%	EUR	31.12.2022

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	340 000	-250 000	0	0	3%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	9 395 303	58 923	11 123 032	258 687

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	32 639	22 939

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	200 791	5 056
Nõuded ja ettemaksed	3 519 588	2 352 206
Varud	17 782 675	12 787 078
Kokku käibevarad	21 503 054	15 144 340
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 038 043	2 280 722
Finantsinvesteeringud	350 000	350 000
Nõuded ja ettemaksed	2 342 500	3 142 500
Materiaalsed põhivarad	15 766 478	17 686 095
Immateriaalsed põhivarad	0	198
Kokku põhivarad	21 497 021	23 459 515
Kokku varad	43 000 075	38 603 855
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 443 639	8 564 554
Võlad ja ettemaksed	3 744 791	3 835 765
Kokku lühiajalised kohustised	15 188 430	12 400 319
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 310 599	6 842 394
Kokku pikaajalised kohustised	4 310 599	6 842 394
Kokku kohustised	19 499 029	19 242 713
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 958 586	14 130 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 539 460	5 227 827
Kokku omakapital	23 501 046	19 361 142
Kokku kohustised ja omakapital	43 000 075	38 603 855

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	48 625 814	43 360 684
Muud äritulud	134 360	318 591
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 618 241	6 406 478
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 817 055	-39 063 042
Mitmesugused tegevuskulud	-572 663	-883 671
Tööjõukulud	-2 864 116	-2 594 124
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 055 111	-2 892 137
Muud ärikulud	-13 427	-19 940
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 056 043	4 632 839
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	391 259	72 411
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	366 062	733 261
Intressitulud	101 639	119 862
Intressikulud	-271 054	-236 240
Muud finantstulud ja -kulud	-24 838	-3 027
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 619 111	5 319 106
Tulumaks	-79 651	-91 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 539 460	5 227 827

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 056 043	4 632 839
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 055 111	2 892 137
Kokku korrigeerimised	3 055 111	2 892 137
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 194 704	1 425 543
Varude muutus	-4 995 597	-9 569 803
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-90 974	417 583
Kokku rahavood äritegevusest	829 879	-201 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 135 296	-1 868 013
Antud laenud	0	-570 000
Antud laenude tagasimaksed	910 000	1 050 300
Laekunud intressid	168 961	18 560
Laekunud dividendid	0	300 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 335	-1 069 153
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 928 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 410 354	-3 027 156
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 872 726	3 331 118
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-115 082	-156 229
Makstud intressid	-271 054	-232 147
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	444	0
Makstud dividendid	-550 000	-550 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 651	-91 279
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-24 838	-3 027
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-577 809	1 199 280
Kokku rahavood	195 735	-71 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 056	76 630
Raha ja raha ekvivalentide muutus	195 735	-71 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200 791	5 056

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	14 830 759	14 833 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 227 827	5 227 827
Väljakuulutatud dividendid	0	-700 000	-700 000
31.12.2019	2 556	19 358 586	19 361 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 539 460	4 539 460
Emiteeritud osakapital	444	0	444
Väljakuulutatud dividendid	0	-400 000	-400 000
31.12.2020	3 000	23 498 046	23 501 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

Warmeston OÜ (registrikood: 10945474) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT KAUP	Juhatuse liige	30.06.2021
TANEL MIHKELSON	Juhatuse liige	31.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Warmeston OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Warmeston OÜ (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab lehekülgedel 5 kuni 27 esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Kontsern on saanud 2015. majandusaastal sihtfinantseerimise korras toetust tehase ehitamiseks summas 2 miljonit eurot, mis on tuluna kajastatud 2015. aasta konsolideeritud kasumiaruandes. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 12 „Sihtfinantseerimine“ kajastatakse sihtfinantseerimist tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimise tingimuste kohaselt peab kontsern tootmismahud etapiviisiliselt täitma ja tagama tehase töö koos töökohtade säilimisega viie aasta jooksul peale sihtfinantseerimise saamist. Meie arvates on need tingimused sisulised ning tuluna kajastamise kriteeriumid täiusid seega viie aasta möödudes sihtfinantseerimise saamisest 2020. aastal, mistõttu tuleks sihtfinantseerimise korras saadud 2 miljonit eurot kajastada konsolideeritud kasumiaruandes tuludes 2020. aastal, sellest eelnevatel aastatel alates sihtfinantseerimise saamisest 2015. aastal aga kohustistes. Sellest tulenevalt on eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 ühinnatud 2 miljoni euro võrra ning muud äritulud seisuga 31. detsember 2020 on alahinnatud 2 miljoni euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, on kontsern kajastanud sihtfinantseerimise korras saadud 2 miljonit eurot tuluna 2015. aastal, kuid RTJ 12 kohaselt oleks kontsern pidanud kajastama kohustist konsolideeritud bilansis kuni hetkeni, mil sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud ja tulus kajastama 2020. aastal. Sellest tulenevalt oleme teinud järelduse, et ka muus informatsioonis esitatud finantsuhtarvude osas esineb selline oluline väärkajastamine.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama, kas kontsern suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kontserni liikvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel.

Lisaks:

- teeme kindlaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
 - omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
 - hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhutase raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
 - teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhtkonna poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et kontsern ei jätku oma tegevust;
 - hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.
 - hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuse finantsinformatsiooni kohta piisavalt asjakohast tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.
- Vastutame kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja teostamise eest. Oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/allkirjastatud digitaalselt/

Andris Jegers
Vandeauditori number 171

Siim Külasepp
Vandeauditori number 698

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
31.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Warmeston OÜ (registrikood: 10945474) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	31.05.2021
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	31.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 958 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 539 460
Kokku	23 498 046
Jaotamine	
Dividendideks	441 523
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 056 523
Kokku	23 498 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	48625814	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7425696
Faks	+372 7425002
E-posti aadress	info@warmeston.ee