

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Warm OÜ

registrikood: 11530824

tänava/talu nimi, Villardi 11-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10136

telefon: +372 5082147

e-posti aadress: hardo.sokk@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Muud nõuded	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Warm asutati 25.augustil 2008 aastal.

OÜ Warm põhitegevusaladeks on finants- ja kinnisvarainvesteeringute teostamine. Aruandeaastal ja eelmisel perioodil äritulu ei saadud. Puhaskahjum moodustas aruandeaastal -31897 eurot (võrreldaval perioodil teeniti kasumit summas 309 eurot).

Aruandeaastal ettevõttes reaalselt majandustegevust ei toimunud. Töötajaid ettevõttel ei ole. Juhatusel liikmele tasu ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmele ettenähtud lahkumis- ja tagasiastumishüvitisi ning juhatuse liige ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita teha ka järgmisel majandusaastal.

Hardo Sokk

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 951	22 016	
Nõuded ja ettemaksed	30 140	49 554	2
Kokku käibevara	53 091	71 570	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	831	0	3
Kokku põhivara	831	0	
Kokku varad	53 922	71 570	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 249	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	14 249	0	
Kokku kohustused	14 249	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 758	68 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 897	309	
Kokku omakapital	39 673	71 570	
Kokku kohustused ja omakapital	53 922	71 570	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-25	-7	
Tööjõukulud	-32 830	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-32 855	-7	
Muud finantstulud ja -kulud	958	316	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 897	309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 897	309	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 855	-7	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 249	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	-18 606	-7	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-831	0	3
Antud laenud	0	-20 000	2
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0	2
Laekunud intressid	372	902	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 541	-19 098	
Kokku rahavood	935	-19 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 016	41 121	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	935	-19 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 951	22 016	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	68 449	71 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	309	309
31.12.2012	2 556	256	68 758	71 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-31 897	-31 897
31.12.2013	2 556	256	36 861	39 673

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warm raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arveldusarvel olevat raha pangas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varud, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse 100%-liselt kuludesse soetamise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutusena, s.t edasiulatavalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapialist. Reservkapitali saab kasutada kahjumite katmiseks ja osakapitali suurendamiseks, kuid seda ei saa dividendidena välja maksta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2009.a on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varades ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	25 565	0	25 565	0			
Lühiajaline laen	25 565	0	25 565	0	2-3,5%	EUR	2017
Intressinõuded	4 575	0	4 575	0			
Kokku muud nõuded	30 140	0	30 140	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	45 565	20 000	25 565	0			
Lühiajaline laen	45 565	20 000	25 565	0	2-3,5%	EUR	2017
Intressinõuded	3 989	308	3 681	0			
Kokku muud nõuded	49 554	20 308	29 246	0			

Aruandeperioodile eelnenud majandusaastal andis ettevõtte lühiajalist laenu summas 20000 intressimääraga 2%. Laenu tagastuse tähtaeg oli 28.02.2013. Lisaks on ettevõtte andnud laenu summas 25565 intressimääraga 3,5%, mille tagastamise tähtaeg on 31.12.2017.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Limentacom OÜ	20	23.04.2013	831

Aruandeaastal omandas OÜ Warm 831 euro eest 20% OÜ Limentacom osadest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	4 939	0	0
Sotsiaalmaks	0	8 085	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	735	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	490	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 249	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast, mille nimiväärtus on 2556 eurot. Osakapitali emissioon toimus rahalise sissemakse teel osaühingu asutamisel. Emissiooni käigus märgiti üks osa väärtusega 2556 eurot. Osanikele võib dividendidena välja maksta tekkivat kasumit, millest on moodustatud kohustuslik reservkapital vastavalt seadusele. Tulumaksu dividendidelt kajastatakse nende väljamaksmisel kasumiaruandes perioodi kuluna.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 500	0
Sotsiaalmaksud	8 330	0
Kokku tööjõukulud	32 830	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele tasu ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmele ettenähtud lahkumis- ja tagasiastumishüvitisi ning juhatuse liige ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

Warm OÜ (registrikood: 11530824) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDO SOKK	Juhatuse liige	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 897
Kokku	36 861
Jaotamine	
Kokku	36 861

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 897
Kokku	36 861
Jaotamine	
Kokku	36 861

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hardo Sock	37012206537		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082147
E-posti aadress	hardo.sokk@mail.ee