

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Warmeco OÜ

registrikood: 11538814

tänava/talu nimi, Keki tn 1/2

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76606

telefon: +372 5060076

e-posti aadress: armand.kaber@warmeco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Warmeco OÜ põhitegevus on alumiinium-klaasfassaadide, uste -ja akende tootmine.

Klaasfassaadide tootmise kogemus ulatub aastasse 1995.

Meie eesmärk on pakkuda ehitusettevõtetele ja eraisikutele kvaliteetset teenust kõikides etappides – müük, projekteerimine, tootmine ja paigaldus. Tänu kaasaegsetele seadmetele võime pakkuda laias valikus eritöid ja väga keerukaid lahendusi. Meie visiooniks on omada olulist turuosa keerukate ja erilahendusi nõudvate klaasfassaadide, -avatäidete, -siseseinte, klaaskatuste terviklahenduste pakkujana. Olla tuntud kvaliteetne kaubamärk nii Eestis kui ka Soome äriklientide seas. Ettevõtte peamisteks tellijateks on ärikliendid nii Soomes kui Eestis. Enamus ettevõtte meeskonnast omab üle 10 aastast kogemust antud valdkonnas, olles omal alal tugevad spetsialistid. Ettevõtte tulevikku silmas pidades on oluline suutlikkus väljaõppinud personali palgata, koolitada ja hoida. Hindame kvaliteeti ja erialast professionaalsust. Arendame pidevalt oma erialaseid teadmisi ja oskusi.

2020. aasta oli ettevõtte edukas – suutsime täita oma eesmärgid ja lõpetasime majandusaasta hea tulemusega. Seisakuid töötajate tervise või tarnete viibimise tõttu ei esinenud. Piirangute tõttu suleti riigipiirid kuid töö jätkus ka Soomes varasemas mahus.

2021. aastal on ettevõtte eesmärgiks ületada COVID-19 viirusest tingitud raskused ja jätkata kasumlikult tegevust klaasist ja alumiiniumist fassaadide valdkonnas.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu	6 651 924	6 050 279
Käibe kasv	10%	16%
Puhaskasum	580 682	865 111
Puhasrentaablus	9%	14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019)/müügitulu 2019*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 646 255	958 208	
Finantsinvesteeringud	470	470	
Nõuded ja ettemaksed	1 197 595	1 227 665	2
Varud	77 231	26 986	
Kokku käibevarad	2 921 551	2 213 329	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	364 335	527 672	3
Materiaalsed põhivarad	468 896	458 307	4
Kokku põhivarad	833 231	985 979	
Kokku varad	3 754 782	3 199 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 829	51 312	5
Võlad ja ettemaksed	654 290	414 643	
Eraldised	60 340	55 485	6
Kokku lühiajalised kohustised	782 459	521 440	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	147 110	145 083	5
Kokku pikaajalised kohustised	147 110	145 083	
Kokku kohustised	929 569	666 523	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	949 684	949 684	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 291 547	714 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 682	865 112	
Kokku omakapital	2 825 213	2 532 785	
Kokku kohustised ja omakapital	3 754 782	3 199 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	6 651 924	6 050 279	
Muud äritulud	1 146	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 582 980	-3 862 437	7
Mitmesugused tegevuskulud	-440 224	-392 662	8
Tööjõukulud	-886 949	-787 705	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-80 287	-60 956	4
Muud ärikulud	-39 124	-19 003	
Ärikasum (kahjum)	623 506	927 516	
Intressitulud	47	84	
Intressikulud	-6 024	-4 770	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	617 529	922 830	
Tulumaks	-36 847	-57 718	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 682	865 112	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warmeco OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Warmeco OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud kriteeriumitele klassifitseerub Warmeco OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Käesolev aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja aruandele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (viitlaekumised), mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasine kajastamine toimub õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid mvarasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 hooldusja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse põhivara gruppidele eraldi, sõltuvalt kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad Seadmed	3-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. 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 kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Ettevõtte annab oma toodetele garantii ning võimalike garantiikulude katteks on moodustatud eraldis.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulud renditeenustest kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatakse ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline,

et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud. Juhul kui ei ole tõenäoline, et teenuse osutaja suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansi alakirjel lühiajalise kohustuse real Võlad ja ettemaksed. Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansi alakirjel nõuded ostjate vastu real Nõuded ja ettemaksed.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Rendikulusid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt.

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulumaksukuluna kasumiaruandes on kajastatud ettevõtte püsivas tegevuskohas perioodil teenitud kasumilt maksmisele kuuluv tulumaks. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Kasumiaruandes kirjel tulumaksukulu on kajastatud nii Eestis kui teistes Euroopa riikides arvestatud tulumaks.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Warmeco OÜ käsitleb seotud osapoolena:

1. omanikke;
2. tegevjuhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 197 429	1 197 429
Ostjatelt laekumata arved	1 197 429	1 197 429
Muud nõuded	166	166
Viitlaekumised	166	166
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 197 595	1 197 595
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 095 719	1 095 719
Ostjatelt laekumata arved	1 095 719	1 095 719
Muud nõuded	131 946	131 946
Laenunõuded	131 946	131 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 227 665	1 227 665

Antud laenude tagatiseks on seatud panga garantii.

Antud laenu tähtajaks oli september 2020, laenunõue on laekunud.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	492 766
Ostud ja parendused	40 718
Müügid	-5 812
31.12.2019	527 672
Ostud ja parendused	7 806
Müügid	-171 143
31.12.2020	364 335

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	160 000	25 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	32 517	256 544	289 061	289 061
Akumuleeritud kulum	-3 002	-25 337	-28 339	-28 339
Jääkmaksumus	29 515	231 207	260 722	260 722
Ostud ja parendused	124 325	145 689	270 014	270 014
Amortisatsioonikulu	-21 565	-39 391	-60 956	-60 956
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 473	0	-11 473	-11 473
31.12.2019				
Soetusmaksumus	143 075	402 233	545 308	545 308
Akumuleeritud kulum	-22 273	-64 728	-87 001	-87 001
Jääkmaksumus	120 802	337 505	458 307	458 307
Ostud ja parendused	32 500	56 063	88 563	88 563
Amortisatsioonikulu	-33 636	-46 651	-80 287	-80 287
Muud muutused	2 313	0	2 313	2 313
31.12.2020				
Soetusmaksumus	175 575	458 296	633 871	633 871
Akumuleeritud kulum	-53 596	-111 379	-164 975	-164 975
Jääkmaksumus	121 979	346 917	468 896	468 896

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Kokku	0	8 333

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	214 939	67 829	147 110	
Laenukohustised kokku	214 939	67 829	147 110	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	196 395	51 312	145 083	
Laenukohustised kokku	196 395	51 312	145 083	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	263 259	250 871
Muud materiaalsed põhivarad	121 979	58 521
Kokku	385 238	309 392

Liisingu lepingute tagasimaksetähtajad on 31.12.2020 seisuga vahemikus 30.04.2021-15.07.2025 (2019: vahemikus 30.04.2021 ja 30.03.2024). Keskmine intressimäär oli 2,6% (2019: 2,3%), vahemikus 2,1%-2,99% (2019: 2,1%-2,49%).

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	38 620	16 865	0	55 485
Sealhulgas:				
Lühiajalised	38 620	16 865	0	55 485
Garantiieraldis	38 620	16 865	0	55 485

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	55 485	4 855	0	60 340
Sealhulgas:				
Lühiajalised	55 485	4 855	0	60 340
Garantiieraldis	55 485	4 855	0	60 340

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 357 833	2 737 349	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 724	0	
Alltöövõtutööd	829 127	866 615	12
Transpordikulud	153 121	121 984	
Üür ja rent	199 319	118 642	
Muud	4 856	17 847	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 582 980	3 862 437	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	94 697	76 742
Energia	11 775	12 942
Elektrienergia	3 925	4 314
Soojusenergia	7 850	8 628
Mitmesugused bürookulud	41 525	35 054
Lähetuskulud	31 238	34 939
Koolituskulud	12 062	6 092
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 448	6 786
Töökaitse, töötervishoid	13 820	11 775
Varakindlustus	11 590	12 511
Pangateenus	25 833	13 735
IT teenused	38 636	22 160
Raamatupidamisteenus	60 968	57 000
Autodega seotud kulud	69 961	68 999
Muud	19 671	33 927
Kokku mitmesugused tegevuskulud	440 224	392 662

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-662 253	-588 681
Sotsiaalmaksud	-224 696	-199 024
Kokku tööjõukulud	-886 949	-787 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	26
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	165 000	28 181	222 600	49 051
Eesti	165 000	28 181	222 600	49 051
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	23 937	8 666	43 330	8 666
Muud riigid kui Eesti	23 937	8 666	43 330	8 666
Kokku	188 937	36 847	265 930	57 717

Lähtuvalt kehtivast tulumaksuseadusest ei rakendata Eestis tegutsevate ettevõtete aruandeperioodi kasumile või kahjumile tulumaksuarvestust.

Soome püsiva tegevuskohaga Eesti äriühingud maksavad Soomes teenitud kasumilt ettevõtte tulumaksu. Soomes on ettevõtte tulumaksumäär 20%.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 497 783	1 263 841
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	374 446	315 960
Kokku tingimuslikud kohustised	1 872 229	1 579 801

Ülaltoodud tabelis ei ole arvesse võetud rakenduda võivat tulumaksu soodusmäära.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 317	6 947	1 200

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	444 607	39 645	390 808	1 889

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Kohustused seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2020 26 317 eurot (31.12.2019 seisuga 1 200 eurot), millest juhatuse liikme tasu 1 200 eurot, ülejäänud kohustused kajastuvad bilansis real võlad ja ettemaksed.

Seotud osapooltelt on ostetud aruandeperioodil teenuseid 444 607 euro eest (2019.aastal 390 808 euro eest). Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruandes ridadel Kaubad, toore, materjal ja teenused. Seotud osapooltele on müüdud aruandeperioodil kaupu 39 645 euro eest (2019.aastal 1 889 euro eest). Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruandes real Müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Warmeco OÜ (registrikood: 11538814) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMAND KABER	Juhatuse liige	21.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Warmeco OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Warmeco OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdiste 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

21.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Warmeco OÜ (registrikood: 11538814) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	21.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 291 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 682
Kokku	1 872 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	5986732	90.00%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	665192	10.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Armand Kaber	37001140230		3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5060076
E-posti aadress	armand.kaber@warmeco.ee