

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Warmeco OÜ

registrikood: 11538814

tänava/talu nimi, Uus-Paldiski tee 5

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76603

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	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 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 Eesti kui ka Soome äriklientide seas. Ettevõtte peamiseks 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.

2021. aasta oli ettevõttele edukas – suutsime täita oma eesmärgid ja lõpetasime majandusaasta hea tulemusega. Seisakuid töötajate tervise või tarnete viibimise tõttu ei esinenud.

2022. aastal on ettevõtte eesmärgiks jätkata kasumlikult tegevust klaasist ja alumiiniumist fassaadide valdkonnas.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	7 373 966	6 651 924
Käibe kasv	11%	10%
Puhaskasum	192 091	580 682
Puhasrentaablus	3%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	537 830	1 646 255	
Finantsinvesteeringud	470	470	
Nõuded ja ettemaksed	952 355	1 197 595	2
Varud	58 464	77 231	
Kokku käibevarad	1 549 119	2 921 551	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	364 335	3
Materiaalsed põhivarad	532 004	468 896	4
Kokku põhivarad	532 004	833 231	
Kokku varad	2 081 123	3 754 782	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 878	67 829	5
Võlad ja ettemaksed	636 709	654 290	
Eraldised	30 000	60 340	6
Kokku lühiajalised kohustised	719 587	782 459	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	94 232	147 110	5
Kokku pikaajalised kohustised	94 232	147 110	
Kokku kohustised	813 819	929 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	949 684	949 684	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 229	1 291 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 091	580 682	
Kokku omakapital	1 267 304	2 825 213	
Kokku kohustised ja omakapital	2 081 123	3 754 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 373 966	6 651 924	7
Muud äritulud	12 121	1 146	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 062 904	-4 582 980	8
Mitmesugused tegevuskulud	-558 063	-440 224	9
Tööjõukulud	-1 052 167	-886 949	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-89 721	-80 287	4
Muud ärikulud	-3 150	-39 124	
Ärikasum (kahjum)	620 082	623 506	
Intressitulud	112	47	
Intressikulud	-4 653	-6 024	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	615 541	617 529	
Tulumaks	-423 450	-36 847	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 091	580 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warmeco OÜ 2021. 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 laekavas 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 varasid 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 remondikulud 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 õiglase 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
Masinaid 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 ettevõtete 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	774 322	774 322
Muud nõuded	178 033	178 033
Viitlaekumised	178 033	178 033
Kokku nõuded ja ettemaksed	952 355	952 355
	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

Viitlaekumiste all 31.12.2021 seisuga kajastuvad pooleliolevate ehitiste teostusgarantiid.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	527 672
Ostud ja parendused	7 806
Müügid	-171 143
31.12.2020	364 335
Müügid	-364 335
31.12.2021	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	393 000	160 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	0	152 829	152 829	152 829
Amortisatsioonikulu	-35 115	-54 606	-89 721	-89 721
31.12.2021				
Soetusmaksumus	175 575	611 125	786 700	786 700
Akumuleeritud kulum	-88 711	-165 985	-254 696	-254 696
Jääkmaksumus	86 864	445 140	532 004	532 004

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	147 110	52 878	94 232	0
Laenukohustised kokku	147 110	52 878	94 232	0
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	214 939	67 829	147 110	0
Laenukohustised kokku	214 939	67 829	147 110	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	229 536	263 259
Muud materiaalsed põhivarad	86 864	121 979
Kokku	316 400	385 238

Liisingu lepingute tagasimaksetähtajad on 31.12.2021 seisuga vahemikus 30.04.2022 ja 15.07.2025 (2020: vahemikus 30.04.2021 ja 15.07.2025). Keskmine intressimäär oli 2,6%(2020: 2,6%), vahemikus 2,2%-2,99% (2020: 2,1%-2,99%).

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020	Lisa nr
Kokku eraldised	55 485	4 855	0	60 340	8
Sealhulgas:					
Lühiajalised	55 485	4 855	0	60 340	
Garantiieraldis	55 485	4 855	0	60 340	
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021	Lisa nr
Kokku eraldised	60 340	-30 340	0	30 000	8
Sealhulgas:					
Lühiajalised	60 340	-30 340	0	30 000	
Garantiieraldis	60 340	-30 340	0	30 000	

Garantiireservi vähendati 30 000 euron, mis on piisav kogemusele tuginedes võimalike garantiinõuete rahuldamiseks.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 204 420	2 583 087
Soome	2 169 546	4 068 837
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 373 966	6 651 924
Kokku müügitulu	7 373 966	6 651 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25119 - Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	6 636 569	5 986 732
41201 - Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	737 397	665 192
Kokku müügitulu	7 373 966	6 651 924

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-3 634 428	-3 357 833	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-38 724	
Alltöövõtutööd	-1 174 244	-829 127	
Transpordikulud	-130 964	-153 121	
Üür ja rent	-153 608	-199 319	
Muud	30 340	-4 856	6
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 062 904	-4 582 980	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-185 735	-94 697
Energia	-13 020	-11 775
Elektrienergia	-4 340	-3 925
Soojusenergia	-8 680	-7 850
Mitmesugused bürookulud	-10 542	-41 525
Lähetuskulud	-30 509	-31 238
Koolituskulud	-15 968	-12 062
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 733	-8 448
Töökaitse, töötervishoid	-14 823	-13 820
Varakindlustus	-9 523	-11 590
Pangateenus	-12 669	-25 833
IT teenused	-22 940	-38 636
Raamatupidamisteenus	-97 000	-60 968
Autodega seotud kulud	-89 917	-69 961
Muud	-48 684	-19 671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-558 063	-440 224

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-785 713	-662 253
Sotsiaalmaksud	-266 454	-224 696
Kokku tööjõukulud	-1 052 167	-886 949
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	29
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 750 000	-419 634	165 000	-28 181
Eesti	1 750 000	-419 634	165 000	-28 181
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	19 082	-3 816	23 937	-8 666
Muud riigid kui Eesti	19 082	-3 816	23 937	-8 666
Kokku	1 769 082	-423 450	188 937	-36 847

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 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	264 540	1 497 783
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 135	374 446
Kokku tingimuslikud kohustised	330 675	1 872 229

Ülaltoodud arvestuses ei ole arvesse võetud rakenduda võivat tulumaksu soodsumäära.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	941	26 317
Kokku võlad ja ettemaksed	941	26 317

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	846	0	39 645	0
Kokku müüdud	846	0	39 645	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	272 232	0	444 607
Kokku ostetud	0	272 232	0	444 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Kohustused seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2021 941 eurot (31.12.2020 seisuga 26 317 eurot), millest juhatuse liikme tasu 941 euroT.

Seotud osapooltelt on ostetud aruandeperioodil teenuseid 272 232 euro eest (2020.aastal 444 607 euro eest). Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruandes ridadel Kaubad, toore, materjal ja teenused. Seotud osapooltele on müüdud aruandeperioodil kaupu 846 euro eest (2020.aastal 39 645 euro eest). Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruandes real Müügitulu.

Warmeco OÜ kasuks on ettevõtte omaniku poolt seotud tagatis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2022

Warmeco OÜ (registrikood: 11538814) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMAND KABER	Juhatuse liige	12.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Warmeco OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Warmeco OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 arvestuseksperptide 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 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 lahkneb oluliselt 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 auditiprotseduuri 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 asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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

Auditorettevõtja tegevusloa number 280

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

12.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Warmeco OÜ (registrikood: 11538814) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	12.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 091
Kokku	314 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	6636569	90.00%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	737397	10.00%	Ei

Sidevahendid

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