

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Warm System OÜ

registrikood: 11960878

tänava/talu nimi, Pähkli 6-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 58454877, +372 56902030

e-posti aadress: info.warm.system@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2021 aastal Warm System Osaühingu põhitegevuseks oli Venemaal toodetud soojussüsteemide (radiaatorite) müük, mis on energiasäästlikud ning valmistatud ekoloogiliselt puhta tehnoloogia järgi.

2021 aruandeaastal Warm System OÜ müügitulu oli 139 568 eurot, 2020 majandusaastal müügitulu oli 171 208 eurot.

2021 aasta kasum moodustas 18 078 eurot (2020 aastal kasum oli 56 708 eurot).

2021 aastal käive vähenes seoses Venemaa kauba mitterahuldava kvaliteediga.

Leidsime uusi tootjaid.

2022 aastal seoses Venemaa majanusliku isolatsiooni poliitilise olukorraga meie toodangu kategooria sissetoomine seiskub, ning on oodata käive vähenemist.

Aruandeaastal töötajate arv oli 2 inimene ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega 8 756 eurot.

Tegevusjuhtkonnale tasusi ei arvestatud ning soodustusi ei tehtud.

Juhatus kinnitab, et Warm System OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 024	52 666	
Nõuded ja ettemaksed	2 625	6 392	
Nõuded ostjate vastu	2 625	6 123	
Ettemaksed	0	269	
Kokku varud	16 459	13 394	
Müügiks ostetud kaubad	11 402	12 783	
Ettemaksed varude eest	5 057	611	
Kokku käibevarad	88 108	72 452	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	561	0	2
Kokku põhivarad	561	0	
Kokku varad	88 669	72 452	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 616	6 477	
Võlad tarnijatele	1 700	3 301	
Võlad töövõtjatele	618	550	
Maksuvõlad	2 298	2 626	3
Kokku lühiajalised kohustised	4 616	6 477	
Kokku kohustised	4 616	6 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 975	-733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 078	56 708	
Kokku omakapital	84 053	65 975	
Kokku kohustised ja omakapital	88 669	72 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	139 568	171 208	5
Muud äritulud	1 568	2 504	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 022	-64 916	7
Mitmesugused tegevuskulud	-32 764	-45 325	8
Tööjõukulud	-8 756	-6 570	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-147	0	2
Muud ärikulud	-163	-193	10
Ärikasum (kahjum)	18 284	56 708	
Muud finantstulud ja -kulud	-206	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 078	56 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 078	56 708	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warm System 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulist tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse alguses arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis moodustub kõigist otsestest ja kaudsetest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende müügivalmidusse. Kaudsed kulutused, mis liigitatakse varuna kajastatavate kinnisvaraobjektide soetusmaksumusse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Erandiks on kinnistud ja vallasvarana käsitletavat korterid, mille soetusmaksumus kalkuleeritakse ja kirjendatakse kuluks iga objekti puhul eraldi. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlus, mis on vajalik nende realiseerimismaksumuseni viimiseks, esitatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes kaubad, toore, materjal ja teenusete real (varude allahindlus ja mahakandmine).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 500 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Hooned ja rajatised 5 – 9 %

Masinad ja seadmed 10 – 40%

Muu põhivara 20 – 40%

Spetsiifilistele põhivaraobjektidele määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekt koosneb selgesti eristatavatest ja erineva eeldatava kasuliku elueaga komponentidest, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varakirjetena. Iga komponendi amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustustega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud:

- 1) omanike;
- 2) tegev- ja kõrgem juhtkond, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- 3) Punktis (1 ja 2) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	708	708
Amortisatsioonikulu	-147	-147
31.12.2021		
Soetusmaksumus	708	708
Akumuleeritud kulum	-147	-147
Jääkmaksumus	561	561

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 894	2 481
Üksikisiku tulumaks		12
Sotsiaalmaks	360	84
Kohustuslik kogumispension	13	21
Töötuskindlustusmaksed	31	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 298	2 626

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 102	163 519
Itaalia	1 610	0
Leedu	970	0
Ungari	0	1 039
Läti	7 886	6 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 568	171 208
Kokku müügitulu	139 568	171 208
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	139 568	171 208
Kokku müügitulu	139 568	171 208

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	389	2 504
Kasum valuutakursi muutustest	242	0
Traavid, viivised ja hüvitised	937	0
Kokku muud äritulud	1 568	2 504

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 768	1 034
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 672	52 651
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 251	11 136
Üür ja rent	13	95
Muud	318	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	81 022	64 916

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 960	2 128
Energia	293	904
Soojusenergia	293	904
Mitmesugused bürookulud	8 534	8 945
Lähetuskulud	4 256	3 277
Riiklikud ja kohalikud maksud	943	1 081
Pangateenused	626	169
Reklaamikulud	5 885	20 428
Juriidiline- ja raamatupidamisteenus	5 173	4 450
autotranspordikulud	4 020	3 685
Muud	1 074	258
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 764	45 325

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 637	6 130
Sotsiaalmaksud	2 119	440
Kokku tööjõukulud	8 756	6 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	163	193
Kokku muud ärikulud	163	193

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-209
Intressitulud	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

Warm System OÜ (registrikood: 11960878) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG ORLOV	Juhatuse liige	07.06.2022
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 078
Kokku	74 053
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 053
Kokku	74 053

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 078
Kokku	74 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	139568	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Orlov	38705092226		10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58454877
Mobiiltelefon	+372 56902030
E-posti aadress	info.warm.system@gmail.com