

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Warmeco OÜ

registrikood: 11538814

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Uus-Paldiski tee 5

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
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, arendajatele ja ka eraisikutele kvaliteetset teenust kõikides klaasfassaadide etappides – müük, projekteerimine, tootmine ja paigaldus. Tänu kaasaegsele tootmisele ja moodsale seadmepargile võime pakkuda laias valikus eritöid ja väga keerukaid lahendusi.

Warmeco visiooniks on omada olulist turuosa keerukate ja erilahendusi nõudvate klaasfassaadide, -avatäidete, -siseseinte, klaaskatuste terviklahenduste pakujana. Olla tuntud kvaliteetne kaubamärk nii Eesti kui ka Soome äriklientide seas.

Enamus ettevõtte meeskonnast omab üle 15 aastast kogemust antud valdkonnas, olles omal alal tugevad spetsialistid. Meie ettevõtte väärtus on inimesed.

Hindame väga kõrgelt kvaliteeti ja erialast professionaalsust, seetõttu arendame pidevalt oma erialast pädevust ja tootmisprotsesse, et olla veelgi parem ja usaldusväärsem partner oma Tellijatele.

2023. aastal langes oluliselt turul tööde maht, mis tõi kaasa müügihindade languse ja oluliselt suurema konkurentsi. 2024. aastal ehitussektori mahud ilmselt jätkavad langust.

2024. aastal on eesmärgiks jätkata võimalikult kasumlikult tegevust klaas-alumiinium fassaadide valdkonnas.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	8 557 587	9 049 529
Käibe kasv	-5%	23%
Puhaskasum	393 057	89 964
Puhasrentaablus	5%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	508 326	278 912	
Finantsinvesteeringud	736	855	
Nõuded ja ettemaksed	1 558 780	1 653 011	2
Varud	20 076	48 093	
Kokku käibevarad	2 087 918	1 980 871	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	909 600	1 040 247	3
Kokku põhivarad	909 600	1 040 247	
Kokku varad	2 997 518	3 021 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 950	201 543	4
Võlad ja ettemaksed	969 799	1 356 314	5
Eraldised	30 000	30 000	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 070 749	1 587 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	204 436	75 993	4
Kokku pikaajalised kohustised	204 436	75 993	
Kokku kohustised	1 275 185	1 663 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	949 684	949 684	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 292	314 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 057	89 964	
Kokku omakapital	1 722 333	1 357 268	
Kokku kohustised ja omakapital	2 997 518	3 021 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 557 587	9 049 529	7
Muud äritulud	3 401	5 011	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 725 662	-6 708 041	8
Mitmesugused tegevuskulud	-754 807	-835 198	9
Tööjõukulud	-1 481 851	-1 271 713	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-152 022	-137 333	3
Muud ärikulud	-16 946	-8 184	
Ärikasum (kahjum)	429 700	94 071	
Intressitulud	16	38	
Intressikulud	-35 669	-3 155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	394 047	90 954	
Tulumaks	-990	-990	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 057	89 964	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warmeco OÜ 2023. 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 lisa 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

Ettevõtteel 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 laekuvus 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 teada olevat 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.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimääramääratakse põhivara gruppidele eraldi, sõltuvalt kasulikust tööeast. 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.

Kui müügi-tagasirenditehingut tagasirent on kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut, mitte kui ostu-müügitehingut, st. "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha ("müügihinna") summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. "Müügihinna" ja rendimaksede miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogiliselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

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 maksamisele 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. Finantskohustist 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.

Eraldisid 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 tulusid ja kulusid) 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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 edasilükkunu 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 ärioludele 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 091 410	1 091 410
Laenunõuded	155 028	155 028
Muud nõuded	306 504	306 504
Viitlaekumised	306 504	306 504
Ettemaksed	5 838	5 838
Tulevaste perioodide kulud	5 838	5 838
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 558 780	1 558 780
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 412 139	1 412 139
Muud nõuded	240 872	240 872
Viitlaekumised	240 872	240 872
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 653 011	1 653 011

Viitlaekumiste all kajastuvad pooleliolevate ehitiste teostusgarantiid.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	175 575	611 125	786 700	0	786 700
Akumuleeritud kulum	-88 711	-165 985	-254 696	0	-254 696
Jääkmaksumus	86 864	445 140	532 004	0	532 004
Ostud ja parendused	71 251	540 500	611 751	48 950	660 701
Amortisatsioonikulu	-34 723	-96 931	-131 654	-5 679	-137 333
Müügid (jääkmaksumuses)	-15 125	0	-15 125	0	-15 125
31.12.2022					
Soetusmaksumus	191 826	1 139 834	1 331 660	48 950	1 380 610
Akumuleeritud kulum	-83 559	-251 125	-334 684	-5 679	-340 363
Jääkmaksumus	108 267	888 709	996 976	43 271	1 040 247
Ostud ja parendused	6 400	392 819	399 219	3 005	402 224
Amortisatsioonikulu	-26 743	-115 615	-142 358	-9 664	-152 022
Müügid (jääkmaksumuses)	-55 378	-325 471	-380 849	0	-380 849
31.12.2023					
Soetusmaksumus	141 059	1 147 343	1 288 402	51 955	1 340 357
Akumuleeritud kulum	-108 513	-306 901	-415 414	-15 343	-430 757
Jääkmaksumus	32 546	840 442	872 988	36 612	909 600

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	58 750	15 766
Transpordivahendid	58 750	15 766
Kokku	58 750	15 766

Aruandeperioodil toimunud põhivara ostud ja parendused ning müügid sisaldavad müük tagasirendi tehinguid kapitalirendi tingimustel maksumuses 315 034 EUR (muud masinad ja seadmed 315 034 EUR).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	275 386	70 950	204 436	0
Laenukohustised kokku	275 386	70 950	204 436	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	277 536	201 543	75 993	0
Laenukohustised kokku	277 536	201 543	75 993	0

Liisingu lepingute tagasimaksetähtajad on 31.12.2023 seisuga vahemikus 30.01.2024 ja 31.12.2028 (2022: vahemikus 30.06.2023 ja 15.07.2025). Keskmine intressimäär oli 6,5%(2022: 2,6%), vahemikus 5,915%-6,915% (2022: 2,2%-2,99%).

31.12.2023 seisuga ei ole ettevõtte vara koormatud kommertsandiga.

Kapitalirendile võetud varade bilansiiline jääkmaksumus on 31.12.2023 seisuga 409 391 eurot (31.12.2022 seisuga 452 786 eurot).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	716 333	716 333
Võlad töövõtjatele	133 589	133 589
Maksuvõlad	73 762	73 762
Muud võlad	46 115	46 115
Kokku võlad ja ettemaksed	969 799	969 799

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 089 864	1 089 864
Võlad töövõtjatele	117 234	117 234
Maksuvõlad	103 642	103 642
Muud võlad	45 574	45 574
Kokku võlad ja ettemaksed	1 356 314	1 356 314

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	30 000	0	0	30 000
Sealhulgas:				
Lühiajalised	30 000	0	0	30 000
Garantiieraldis	30 000	0	0	30 000
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	30 000	0	0	30 000
Sealhulgas:				
Lühiajalised	30 000	0	0	30 000
Garantiieraldis	30 000	0	0	30 000

Kogemusele tuginedes on garantiireserv 30 000 eurot piisav võimalike garantiinõuete rahuldamiseks.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 375 756	7 674 126
Soome	1 181 831	1 375 403
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 557 587	9 049 529
Kokku müügitulu	8 557 587	9 049 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25119 - Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	7 701 828	8 144 576
41201 - Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	855 759	904 953
Kokku müügitulu	8 557 587	9 049 529

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-4 432 612	-5 227 887
Alltöövõtutööd	-1 099 954	-1 280 174
Transpordikulud	-93 720	-153 791
Üür ja rent	-99 376	-46 189
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 725 662	-6 708 041

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-264 194	-331 823
Energia	-3 494	-15 063
Elektrienergia	-1 165	-5 021
Soojusenergia	-2 329	-10 042
Mitmesugused bürookulud	-5 609	-6 305
Lähetuskulud	-46 354	-58 631
Koolituskulud	-48 279	-14 708
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 903	-5 547
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 185	0
Töökaitse, töötervishoid	-8 726	-16 560
Varakindlustus	-13 935	-13 062
Pangateenus	-23 672	-8 710
IT teenused	-48 843	-43 422
Autodega seotud kulud	-138 652	-132 956
Muud	-146 961	-188 411
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-754 807	-835 198

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 109 045	-951 970
Sotsiaalmaksud	-372 806	-319 743
Kokku tööjõukulud	-1 481 851	-1 271 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	36
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0
Eesti	0	0	0	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	4 950	-990	4 950	-990
Muud riigid kui Eesti	4 950	-990	4 950	-990
Kokku	4 950	-990	4 950	-990

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	615 479	323 427
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	153 870	80 857
Kokku tingimuslikud kohustised	769 349	404 284

Ülaltoodud arvestuses ei ole arvesse võetud rakenduda võivat tulumaksu soodusmäära.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 704	686
Kokku võlad ja ettemaksed	3 704	686

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	455	0
Kokku müüdud	0	0	455	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 640	0	79 021
Kokku ostetud	0	21 640	0	79 021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	47 854	13 331

Kohustused seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2023 3 704 eurot (31.12.2022 seisuga 686 eurot), millest juhatuse liikme tasu 3 704 eurot.

Seotud osapooltelt on ostetud aruandeperioodil teenuseid 21 640 euro eest (2022.aastal 79 021 euro eest). Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruandes ridadel Mitmesugused tegevuskulud. Seotud osapooltele aruandeperioodil kaupu müüdud ei ole (2022.aastal 455 euro eest). Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruandes real Müügitulu.

Warmeco OÜ kasuks on ettevõtte omaniku poolt seatud tagatis summas 250 000 EUR (2022. aastal 250 000 EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Warmeco OÜ (registrikood: 11538814) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMAND KABER	Juhatuse liige	05.06.2024
KRISTO TAMM	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Warmeco OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Warmeco OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 lahknab 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 arvamust. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

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

05.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Warmeco OÜ (registrikood: 11538814) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	05.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 057
Kokku	769 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	7701828	90.00%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	855759	10.00%	Ei