

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Warm System OÜ

registrikood: 11960878

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Pähkli tn 6-12

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Laenunõuded	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Warm System Osaühing tegeleb kütteseadmete ning kodu- ja kontoriruumide sisekliima seadmete müügiga, omades antud alal mitmekesist ja pikaajast kogemust. Meie põhilisteks klientideks on eraisikud ja ettevõtted Baltimaadest ning üle Euroopa.

Meie eesmärgiks on pakkuda oma klientidele maksimaalse kasuteguriga ning parima hinna-kvaliteedi suhtega tooteid, mis garanteeritult mõjuvad positiivselt kodukliima kvaliteedile ning jõuavad nendeni õigeaegselt.

2023 aruandeaastal Warm System OÜ müügitulu oli 88 396 eurot, ning 2022 majandusaastal müügitulu oli 37 599 eurot. Seoses keerulise poliitilise olukorraga 2023 aastal Venemaa kaup jäi sortimendist välja, kuid leidsime uue Ukraina tootja. Uue kauba tutvustamiseks tehti suured väljaminekud WEB kanalite loomiseks, ning 2023 aastal ettevõtte jäi kahjumisse.

2023 aasta kahjum moodustas -9 124 eurot (2022 aastal kasum oli 20 342 eurot).

2023 aastal vähenes ka käive võrreldes 2022 aastaga.

Aruandeaastal töötajate arv oli 1 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 11 571 eurot. Sellest juhatuseliikme tasu moodustas 11 571 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 617	94 447	
Nõuded ja ettemaksed	8 669	2 850	
Nõuded ostjate vastu	3 421	2 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	405	72	2
Laenunõuded	4 714	0	3
Muud nõuded	129	0	4
Kokku varud	9 015	12 210	
Müügiks ostetud kaubad	9 015	12 210	
Kokku käibevarad	100 301	109 507	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	206	384	5
Kokku põhivarad	206	384	
Kokku varad	100 507	109 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 236	5 496	
Võlad tarnijatele	1 790	1 378	
Võlad töövõtjatele	699	641	
Maksuvõlad	2 747	3 130	2
Muud saadud ettemaksed	0	347	
Kokku lühiajalised kohustised	5 236	5 496	
Kokku kohustised	5 236	5 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 395	74 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 124	20 342	
Kokku omakapital	95 271	104 395	
Kokku kohustised ja omakapital	100 507	109 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	88 396	137 599	7
Muud äritulud	111	448	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 029	-82 751	9
Mitmesugused tegevuskulud	-27 959	-30 277	10
Tööjõukulud	-11 571	-4 362	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-178	-177	5
Muud ärikulud	-24	0	12
Ärikasum (kahjum)	-9 254	20 480	
Muud finantstulud ja -kulud	130	-138	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 124	20 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 124	20 342	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warm System 2023. 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. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni.

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 käsitletavad 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.

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 suurus 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 217		2 644
Üksikisiku tulumaks		23		28
Sotsiaalmaks		478		432
Kohustuslik kogumispension		29		26
Ettemaksukonto jääk	405		72	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	405	2 747	72	3 130

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen	4 714	4 714	4%	31.12.204
Laenunõuded	4 714	4 714		

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär
Intressinõuded	129	129	
Laenu intressid	129	129	4%
Kokku muud nõuded	129	129	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	708	708
Akumuleeritud kulum	-147	-147
Jääkmaksumus	561	561
Amortisatsioonikulu	-177	-177
31.12.2022		
Soetusmaksumus	708	708
Akumuleeritud kulum	-324	-324
Jääkmaksumus	384	384
Amortisatsioonikulu	-178	-178
31.12.2023		
Soetusmaksumus	708	708
Akumuleeritud kulum	-502	-502
Jääkmaksumus	206	206

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 968	119 985
Leedu	825	309
Läti	6 603	16 260
Soome	0	161
Saksamaa	0	284
Poola	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 396	137 599
Kokku müügitulu	88 396	137 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	88 396	137 599
Kokku müügitulu	88 396	137 599

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	448
Trahvid, viivised ja hüvitised	111	0
Kokku muud äritulud	111	448

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	50 061	73 285
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 957	9 324
Üür ja rent	11	63
Muud	0	79
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 029	82 751

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 104	2 782
Energia	0	583
Soojusenergia	0	583
Mitmesugused bürookulud	920	5 437
Lähetuskulud	1 389	1 801
Riiklikud ja kohalikud maksud	447	55
Pangateenused	55	1 336
Reklaamikulud	19 120	6 143
Juriidiline- ja raamatupidamisteenus	2 768	5 685
autotranspordikulud	0	4 020
Muud	156	2 435
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 959	30 277

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	8 700	3 511	14
Sotsiaalmaksud	2 871	851	
Kokku tööjõukulud	11 571	4 362	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	0	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	21	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
Kokku muud ärikulud	24	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud	130	0
Kahjum valuutakurssi ümberhindamisest	0	-138
Kokku muud finantstulud ja -kulud	130	-138

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	1 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Warm System OÜ (registrikood: 11960878) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG ORLOV	Juhatuse liige	12.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 124
Kokku	85 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 271
Kokku	85 271

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 124
Kokku	85 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 271
Kokku	85 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	88396	100.00%	Jah