

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Warm OÜ

registrikood: 11530824

tänava/talu nimi, Narva mnt 70-14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postishtnumber: 10127

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 82147

e-posti aadress: hardo.sokk@mail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Muud äritulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

OÜ Warm asutati 25.augustil 2008 aastal.

OÜ Warm põhitegevusaladeks on finants- ja kinnisvarainvesteeringute teostamine. Aruandeaastal saadud tulu oli 200 tuhat krooni. Eelmisel perioodil saadi tulu oli 800 tuhat krooni. Puhaskasum moodustas aruandeaastal 227 tuhat krooni (võrreldaval perioodil 818 tuhat krooni).

Aruandeaastal ettevõttes reaalselt majandustegevust ei toimunud. Töötajaid ettevõttel ei ole. Juhatuse liikmele tasu ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmele ettenähtud lahkumis- ja tagasiastumishüvitiisi ning juhatuse liige ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita teha ka järgmisel majandusaastal.

Hardo Sokk

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 11 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhi-mõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Warm finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Warm on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Hardo Sökk

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	641 763	442 219	
Nõuded ja ettemaksed	43 594	15 594	
Kokku käibevara	685 357	457 813	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	400 000	400 000	2
Kokku põhivara	400 000	400 000	
Kokku varad	1 085 357	857 813	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	3
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	813 813	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 544	817 813	
Kokku omakapital	1 085 357	857 813	
Kokku kohustused ja omakapital	1 085 357	857 813	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	25.08.2008 - 31.12.2009	Lisa nr
Muud äritulud	200 000	800 000	4
Mitmesugused tegevuskulud	-496	-474	
Ärikasum (-kahjum)	199 504	799 526	
Finantstulud ja -kulud	28 040	18 287	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227 544	817 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 544	817 813	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	25.08.2008 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	199 504	799 526	
Kokku rahavood äritegevusest	199 504	799 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-400 000	2
Laekunud intressid	40	2 693	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40	-397 307	
Kokku rahavood	199 544	402 219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	442 219	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	199 544	402 219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	641 763	442 219	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.08.2008	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	817 813	817 813
31.12.2009	40 000	0	817 813	857 813
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	227 544	227 544
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	1 041 357	1 085 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warm raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arveldusarvel olevat raha pangas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varud, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse 100%-liselt kuludesse soetamise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutusena, s.t edasiulatavalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	5

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2009.a on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varades ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapialist. Reservkapitali saab kasutada kahjumite katmiseks ja osakapitali suurendamiseks, kuid seda ei saa dividendidena välja maksta.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded	400 000	400 000
Laenunõuded	400 000	400 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	400 000	400 000

OÜ Warm on eelmisel aruandeperioodil andnud laenu summas 400 tuhat Eesti krooni tähtajaga 31.12.2012 intressiga 7%.

Lisa 3 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Seisuga 31.12.2010 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast, mille nimiväärtus on 40 tuhat Eesti krooni. Osakapitali emissioon toimus rahalise sisse makse teel osahingu asutamisel. Emissiooni käigus määrati üks osa väärtusega 40 tuhat Eesti krooni. Osanikele võib dividendidena välja maksta tekkivat kasumit, millest on moodustatud kohustuslik reservkapital vastavalt seadusele. Tulumaksu dividendidelt kajastatakse nende väljamaksmisel kasumiaruandes perioodi kuluna.		

Lisa 4 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	25.08.2008 - 31.12.2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	200 000	800 000
Kokku muud äritulud	200 000	800 000

Aruande aastal ettevõttes reaalne majandustegevus puudus.

Eelmisel aruandeperioodil sõlmiti üks optsioonileping, millega ettevõtte sai õiguse osta OÜ Raadiku Arendus osa nimiväärtusega 400 Eesti krooni, mis moodustas 1% OÜ Raadiku Arendus osakapitalist optsioonihinnaga 2 miljonit Eesti krooni. Optsiooni periood oli 01.10.2008-31.01.2009.a. 22.01.2009 sõlmiti kokkulepe, millega Müüja avaldas soovi taganeda optsioonilepingus fikseeritud kohustustest ja kohustus tasuma hüvitist 1 miljon Eesti krooni vastavalt kokku lepitud maksegraafikule. Eelmisel perioodil tasuti hüvitist kokku summas 800 tuhat Eesti krooni. Aruandeaastal tasuti hüvitist 200 tuhat Eesti krooni.

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ja eelneval perioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	25.08.2008 - 31.12.2009
Intressitulud	28 040	18 287
Kokku finantstulud ja -kulud	28 040	18 287

01.06.2009.a andis ettevõtte laenu summas 400 tuhat Eesti krooni tähtajaga 31.12.2012 intressimääraga 7%.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmele tasu ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmele ettenähtud lahkumis- ja tagasiastumishüviti ning juhatuse liige ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Warm OÜ (registrikood: 11530824) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDO SOKK	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	813 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 544
Kokku	1 041 357
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 357
Kokku	1 041 357

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	813 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 544
Kokku	1 041 357
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 357
Kokku	1 041 357

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hardo Sökk	37012206537	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082147
E-posti aadress	hardo.sokk@mail.ee