

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Warma Auto

registrikood: 10794567

tänava/talu nimi, Pikk 59
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kuressaare linn

vald:

postisihtnumber: 93817

maakond: Saare maakond

telefon: +372 453 0121

faks: +372 453 0129

e-posti aadress: hooldus@warmaauto.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Warma Auto OÜ põhitegevusala on autode müük ja hooldus.

Warma Auto OÜ osanikud on eraisikud.

2009. aastal oli Warma Auto OÜ müügitulu 8,5 milj. krooni, mis on 57% väiksem kui 2008. aastal.

Aruandeperioodi kahjum on 276 955 krooni.

Finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kr)	8 490 102	20 157 361
Käibe kasv	-58%	-20%
Puhaskasum (kr)	-276 955	-87 182
Puhasrentaablus	-3,26%	-0,40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
ROA (%)	-10%	-2%
ROE(%)	-19%	-5%

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Warma Auto OÜ äritegevus toimub Saare Maakonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Warma Auto OÜ juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Warma Auto OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 607	29 414	2
Nõuded ja ettemaksed	332 453	587 086	3
Varud	1 591 497	1 646 437	5
Kokku käibevara	2 022 557	2 262 937	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	843 247	1 075 351	6
Kokku põhivara	843 247	1 075 351	
Kokku varad	2 865 804	3 338 288	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	120 289	116 923	8
Võlad ja ettemaksed	1 032 152	1 061 016	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 152 441	1 177 939	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	228 258	398 289	8
Kokku pikaajalised kohustused	228 258	398 289	
Kokku kohustused	1 380 699	1 576 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	920 000	920 000	12
Kohustuslik reservkapital	58 790	58 790	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 270	870 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 955	-87 182	
Kokku omakapital	1 485 105	1 762 060	
Kokku kohustused ja omakapital	2 865 804	3 338 288	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	8 490 102	20 157 361	13
Muud äritulud	10 873	939	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 244 789	-17 215 386	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 035 876	-1 411 581	15
Tööjõukulud	-1 225 402	-1 313 084	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232 104	-211 049	6
Muud ärikulud	-62	-343	
Ärikasum (-kahjum)	-237 258	6 857	
Finantstulud ja -kulud	-39 697	-54 166	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-276 955	-47 309	
Tulumaks	0	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 955	-87 182	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-237 258	6 857	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232 104	211 049	6
Kokku korrigeerimised	232 104	211 049	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	254 633	-380 959	3
Varude muutus	54 941	154 876	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 864	-84 855	9
Makstud intressid	-39 754	-54 198	17
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-39 873	
Kokku rahavood äritegevusest	235 802	-187 103	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	56	32	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	56	32	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-166 665	-266 712	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 665	-266 712	
Kokku rahavood	69 193	-453 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 414	483 197	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 193	-453 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 607	29 414	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	920 000	44 432	1 034 810	1 999 242
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-87 182	-87 182
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
Muud muutused omakapitalis		14 358	-14 358	0
31.12.2008	920 000	58 790	783 270	1 762 060
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-276 955	-276 955
31.12.2009	920 000	58 790	506 315	1 485 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warma Auto OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Warma Auto OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Veokulud lisatakse varude maksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 20 000.- EEK.

Varad maksumusega alla 20 000.- EEK ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta kantakse kuludesse nende soetamise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga

kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
hooned ja rajatised	20 aastat
Muu inventar, tööriistad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Warma Auto OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ole müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 151	5 097
Arvelduskontod	97 456	24 317
Kokku raha	98 607	29 414

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	332 451	587 086
Muud lühiajalised nõuded	3	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	332 454	587 086

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 063	532
Käibemaks	20 877	62 382
Üksikisiku tulumaks	9 535	10 925
Sotsiaalmaks	23 965	26 741
Kohustuslik kogumispension	0	1 270
Töötuskindlustusmaksed	2 838	706
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 278	102 556

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 591 497	1 644 382
Ettemaksed varude eest	0	2 055
Kokku varud	1 591 497	1 646 437

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007				
Soetusmaksumus	640 000	892 442	109 174	1 641 616
Akumuleeritud kulum	-166 400	-418 015	-62 835	-647 250
Jääkmaksumus	473 600	474 427	46 339	994 366

Ostud ja parendused		292 034		292 034
Amortisatsioonikulu	-32 002	-165 932	-13 115	-211 049
31.12.2008				
Soetusmaksumus	640 000	1 184 476	109 174	1 933 650
Akumuleeritud kulum	-198 402	-583 947	-75 950	-858 299
Jääkmaksumus	441 598	600 529	33 224	1 075 351
31.12.2009				
Jääkmaksumus	441 598	600 529	33 224	1 075 351

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	348 547	120 289	228 258	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	515 212	116 923	398 289	
Kapitalirendikohustused kokku	515 212	116 923	398 289	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus						
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2008			578 723			578 723

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	348 547	120 289	228 258	
Laenukohustused kokku	348 547	120 289	228 258	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	515 212	116 923	398 289	
Laenukohustused kokku	515 212	116 923	398 289	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	568 370	523 614	
Võlad töövõtjatele	192 404	217 833	10
Maksuvõlad	58 278	102 556	4
Muud võlad	213 097	217 013	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 032 149	1 061 016	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Töötasu võlg	67 511	81 500	
Puhkusekohustus	124 893	136 333	
Kokku võlad töövõtjatele	192 404	217 833	10

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 494 874 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 390 950 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 103 923 krooni.

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	920 000	920 000
Osade arv (tk)	920	920

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 490 102	20 157 361
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 490 102	20 157 361
Kokku müügitulu	8 490 102	20 157 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tulud ostetud kauba müügist	7 405 141	17 967 494
Tulud teenuste müügist	1 084 961	2 189 867
Kokku müügitulu	8 490 102	20 157 361

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	137 218	182 337
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 986 854	16 749 417
Müügi eesmärgil ostetud teenused	120 717	283 632
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 244 789	17 215 386

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	447 135	478 952
Energia	236 901	249 988
Elektrienergia	128 931	69 360
Soojusenergia	46 916	54 500
Kütus	61 054	126 128
Kommunaalkulud	24 189	40 437
Telefon- ja postikulud	51 711	66 601
Muud	275 940	575 603
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 035 876	1 411 581

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	899 962	977 532
Sotsiaalmaksud	325 440	335 552

Kokku tööjõukulud	1 225 402	1 313 084
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	14

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-39 754	-54 198
Muud finantstulud ja -kulud	57	32
Kokku finantstulud ja -kulud	-39 697	-54 166

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 575	41 683	151 636	46 474

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355 819	546 152	506 744	848 141

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	180 683	171 700

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Warma Auto (registrikood: 10794567) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LEEMET	Juhatuse liige	07.04.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 955
Kokku	506 315

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-276 955
Kokku	506 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	5377013	63.33%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2028128	23.89%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1084961	12.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Vendel	37107190036	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	46000 EEK
Ivar Otsa	36501170035	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	46000 EEK
Heiki Laid	36308220024	Eesti	92000 EEK
Aivar Johanson	36403290018	Eesti	92000 EEK
Igor Leemet	36908060036	Eesti	644000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hooldus@warmauto.ee
Faks	+372 4530129
Telefon	+372 4530123