

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osäühing Warma Auto

registrikood: 10794567

tänava/talu nimi, Pikk tn 59

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93817

telefon: +372 4530123

faks: +372 4530129

e-posti aadress: igor.leemet@warmauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Warma Auto OÜ põhitegevusala on Skoda, Renault ja Dacia autode müük ja hooldus.

Warma Auto OÜ osanikud on eraisikud.

Põhilised püsikliendigrupid on Saaremaa ettevõtted ja eraisikud.

Warma Auto OÜ müügitulu oli 2017.a. 2 374 tuhat eurot (2016.a. 1 298 tuhat), kahjum oli -2,2 tuhat eurot (2016.a. -66,8 tuhat).

Warma Auto OÜ lähiaastate arengustrateegia on plaan jätkata samadel tegevusaladel, tagada tellijate rahulolu ning täita usaldusväärselt ja täpselt koostööpartneritega sõlmitud lepingulisi kohustusi.

Warma Auto OÜ on jätkuvalt maksejõuline, piisavate varadega ja kindlal turupositsioonil tegutsev tegus ettevõtte, kes on kinnitanud oma konkurentsivõimet, jätkusuutlikkust ja sotsiaalset stabiilsust ka majandusliku surutise oludes.

Müügitulu	2 374 658	1 298 431
Käibe kasv (%)	82,9%	21,7%
Käibevara	237 277	251 772
Lühiajalised kohustused	336 657	339 461
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,70	0,74
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 170	30 993	2
Nõuded ja ettemaksed	34 854	16 819	3
Varud	157 253	203 960	4
Kokku käibevarad	237 277	251 772	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	133 298	138 191	6
Immateriaalsed põhivarad	9 155	0	7
Kokku põhivarad	142 453	138 191	
Kokku varad	379 730	389 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 379	90 973	9
Võlad ja ettemaksed	273 278	248 488	10
Kokku lühiajalised kohustised	336 657	339 461	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 485	66 702	9
Kokku pikaajalised kohustised	61 485	66 702	
Kokku kohustised	398 142	406 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	58 799	58 799	
Kohustuslik reservkapital	5 020	5 020	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 019	-13 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 212	-66 888	
Kokku omakapital	-18 412	-16 200	
Kokku kohustised ja omakapital	379 730	389 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 374 658	1 298 431	12
Muud äritulud	8 555	362	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 088 342	-1 131 742	13
Mitmesugused tegevuskulud	-136 239	-104 190	14
Tööjõukulud	-127 968	-98 035	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 059	-25 118	6, 7
Muud ärikulud	-4 644	-5 108	
Ärikasum (kahjum)	-39	-65 400	
Intressikulud	-2 173	-1 488	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 212	-66 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 212	-66 888	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warma Auto OÜ 2017.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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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 müüdü 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 1 278 eurot.

Varad maksumusega alla 1 278 eurot 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, määrates 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 kasuliku 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 objektile 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar ja 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.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Warma Auto OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	17 514	18 057
Arvelduskontod	27 656	12 936
Kokku raha	45 170	30 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 838	34 838	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 854	34 854	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 819	16 819	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 819	16 819	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	157 253	203 960
Kokku varud	157 253	203 960

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 641		7 845
Üksikisiku tulumaks		2 016		1 919
Erisoodustuse tulumaks	16	0	0	46
Sotsiaalmaks		5 496		4 649
Kohustuslik kogumispension		270		234
Töötuskindlustusmaksed		400		338
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	19 823		15 031

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	40 903	52 806	37 401	131 110
Akumuleeritud kulum	-26 944	-41 285	-18 395	-86 624
Jääkmaksumus	13 959	11 521	19 006	44 486
Ostud ja parendused		23 842	94 980	118 822
Amortisatsioonikulu	-2 040	-5 821	-17 256	-25 117
31.12.2016				
Soetusmaksumus	40 903	76 648	132 381	249 932
Akumuleeritud kulum	-28 984	-47 106	-35 651	-111 741
Jääkmaksumus	11 919	29 542	96 730	138 191
Ostud ja parendused		19 203	1 128	20 331
Amortisatsioonikulu	-1 360	-6 061	-17 803	-25 224
31.12.2017				
Soetusmaksumus	40 903	95 851	133 509	270 263
Akumuleeritud kulum	-30 344	-53 167	-53 454	-136 965
Jääkmaksumus	10 559	42 684	80 055	133 298

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	9 990	9 990
Amortisatsioonikulu	-835	-835
31.12.2017		
Soetusmaksumus	9 990	9 990
Akumuleeritud kulum	-835	-835
Jääkmaksumus	9 155	9 155

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	74 864	13 379	61 485	EURIBOR 3 kuud+1,99%	EUR	2022
Kapitalirendinõuded kokku	74 864	13 379	61 485			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	74 864	13 379	61 485			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	86 075	19 373	66 702	1,99%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	86 075	19 373	66 702			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	50 000	50 000			0%	EUR	2018	16
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Kapitalirendikohustised kokku	74 864	13 379	61 485					
Laenukohustised kokku	124 864	63 379	61 485					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	71 600	71 600			0%	EUR	2017	16
Lühiajalised laenud kokku	71 600	71 600						
Kapitalirendikohustised kokku	86 075	19 373	66 702					
Laenukohustised kokku	157 675	90 973	66 702					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	241 806	241 806	
Võlad töövõtjatele	11 649	11 649	11
Maksuvõlad	19 823	19 823	5
Kokku võlad ja ettemaksed	273 278	273 278	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	223 417	223 417	
Võlad töövõtjatele	10 040	10 040	11
Maksuvõlad	15 031	15 031	5
Kokku võlad ja ettemaksed	248 488	248 488	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 258	5 824
Puhkusetasude kohustis	4 216	4 391
Kokku võlad töövõtjatele	11 474	10 215

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 346 837	1 293 126
Saksamaa	24 533	0
Soome	3 288	4 327
Leedu	0	978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 374 658	1 298 431
Kokku müügitulu	2 374 658	1 298 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	2 200 836	1 161 412
Tulud teenuste müügist	173 822	137 019
Kokku müügitulu	2 374 658	1 298 431

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	34 257	34 004
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 011 877	1 070 758
Müügi eesmärgil ostetud teenused	42 208	26 980
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 088 342	1 131 742

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	16 167	16 167
Energia	20 167	17 811
Elektrienergia	5 078	4 090
Soojusenergia	166	1 127
Kütus	14 923	12 594
Mitmesugused bürookulud	2 702	1 657
Koolituskulud	7 418	1 812
Telefon- ja postikulud	1 435	1 466
Muud	88 350	65 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 239	104 190

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	95 641	73 318
Sotsiaalmaksud	32 327	24 717
Kokku tööjõukulud	127 968	98 035
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 990	53 180	6 971	75 770

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	3 000	21 600	0%	EUR	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	55 600	9 000	0%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 659	14 928	39 999	22 007

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 300	14 400

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.17. on --18412 eurot.

Ettevõtte omanikud kaaluvad netovara Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks vajadusel lisaraha investeerimist ettevõttesse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2018

Osaühing Warma Auto (registrikood: 10794567) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LEEMET	Juhatuse liige	15.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 212
Kokku	-82 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1908268	80.36%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	291164	12.26%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	175226	7.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Johanson	36403290018	Eesti	5878 EUR (Lihtomand)
Heiki Laid	36308220024	Nasva alevik, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	5878 EUR (Lihtomand)
Igor Leemet	36908060036	Eesti	41146 EUR (Lihtomand)
Ivar Otsa	36501170035	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2939 EUR (Lihtomand)
Marek Vendel	37107190036	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2939 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4530123
Faks	+372 4530129
E-posti aadress	igor.leemet@warmaauto.ee