

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osühing Warma Auto

registrikood: 10794567

tänava/talu nimi, Pikk 59

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93817

telefon: +372 4530123

faks: +372 4530129

e-posti aadress: igor.leemet@warmaauto.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 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Warma Auto OÜ põhitegevusala on autode müük ja hooldus

Warma Auto OÜ osanikud on eraisikud.

2016.a. oli Warma Auto OÜ müügitulu 1,3 milj eurot (2015.a. 1,07 milj eurot) ja kahjum -66 888 eurot (2015.a. -37 254 eurot)

Finantssuhtarvud:	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,74	1,35

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 993	32 016	2
Nõuded ja ettemaksed	16 819	12 238	3
Varud	203 960	106 495	4
Kokku käibevarad	251 772	150 749	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	138 191	44 486	6
Kokku põhivarad	138 191	44 486	
Kokku varad	389 963	195 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 973	35 797	8
Võlad ja ettemaksed	248 488	76 239	9
Kokku lühiajalised kohustised	339 461	112 036	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	66 702	32 511	8
Kokku pikaajalised kohustised	66 702	32 511	
Kokku kohustised	406 163	144 547	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	58 799	58 799	
Kohustuslik reservkapital	5 020	5 020	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 131	24 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 888	-37 254	
Kokku omakapital	-16 200	50 688	
Kokku kohustised ja omakapital	389 963	195 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 298 431	1 066 851	10
Muud äritulud	362	334	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 131 742	-944 511	11
Mitmesugused tegevuskulud	-104 190	-62 800	12
Tööjõukulud	-98 035	-88 646	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 118	-7 864	6
Muud ärikulud	-5 108	0	
Ärikasum (kahjum)	-65 400	-36 636	
Intressikulud	-1 488	-618	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 888	-37 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 888	-37 254	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warma Auto OÜ 2016.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 kuldesse 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 ilmnunud 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	18 057	53
Arvelduskontod	12 936	31 963
Kokku raha	30 993	32 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 393	15 393
Muud nõuded	1 426	1 426
Viitlaekumised	1 426	1 426
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 819	16 819
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 392	10 392
Ostjatelt laekumata arved	10 392	10 392
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 704	1 704
Muud nõuded	142	142
Viitlaekumised	142	142
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 238	12 238

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	203 960	106 495
Kokku varud	203 960	106 495

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 845	438	
Üksikisiku tulumaks	1 919		1 506
Erisoodustuse tulumaks	46		0
Sotsiaalmaks	4 649		3 516
Kohustuslik kogumispension	234		175
Töötuskindlustusmaksed	338		255
Ettemaksukonto jääk		1 266	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 031	1 704	5 452

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	40 903	44 606	26 557	112 066
Akumuleeritud kulum	-24 904	-40 361	-13 495	-78 760
Jääkmaksumus	15 999	4 245	13 062	33 306
Ostud ja parendused		8 200	10 844	19 044
Amortisatsioonikulu	-2 040	-924	-4 900	-7 864
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	43 308	10 797	32 511	3 kuu euribor+1,99%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	43 308	10 797	32 511			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	25 000	25 000			0%	EUR	1016
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000					
Kapitalirendikohustised kokku	43 308	10 797	32 511				
Laenukohustised kokku	68 308	35 797	32 511				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	223 417	223 417	
Võlad töövõtjatele	10 040	10 040	
Maksuvõlad	15 031	15 031	5
Kokku võlad ja ettemaksed	248 488	248 488	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 079	63 079	
Võlad töövõtjatele	7 708	7 708	
Maksuvõlad	5 452	5 452	5
Kokku võlad ja ettemaksed	76 239	76 239	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 293 126	1 065 505
Leedu	978	0
Soome	4 327	1 346
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 298 431	1 066 851
Kokku müügitulu	1 298 431	1 066 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	1 161 412	937 701
Tulud teenuste müügist	137 019	129 150
Kokku müügitulu	1 298 431	1 066 851

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	34 004	29 144
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 070 758	904 365
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 980	11 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 131 742	944 511

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	16 167	16 167
Energia	17 811	17 087
Elektrienergia	4 090	3 237
Soojusenergia	1 127	1 685
Kütus	12 594	12 165
Mitmesugused bürookulud	1 657	782
Koolituskulud	1 812	300
Kommunaalkulud	2 693	2 167
Telefon- ja postikulud	1 466	1 416
Muud	62 584	24 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 190	62 800

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	73 318	66 294
Sotsiaalmaksud	24 717	22 352
Kokku tööjõukulud	98 035	88 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	9

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 971	4 770	0	27 818

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

2015	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	46 500	22 500	0%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 999	22 007	40 802	33 780

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 400	13 464

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.16. on -16200 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

Osaühing Warma Auto (registrikood: 10794567) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LEEMET	Juhatuse liige	05.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 888
Kokku	-80 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	864449	66.58%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	295865	22.79%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	138117	10.64%	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, Lääne-Saare vald, Saare maakond, Eesti	5878 EUR (Lihtomand)
Igor Leemet	36908060036	Kuressaare linn, Saare maakond, 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