

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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: hooldus@warmaauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
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.

2012.a. oli Warma Auto OÜ müügitulu 934 263 eurot (2011.a. 751 080 eurot) ja puhaskasum 5 179 eurot (2011.a. -7 662 eurot)

Finantssuhtarvud:	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	1,98
Likviidsuskordaja	0,52	0,29

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 306	2 327	2
Nõuded ja ettemaksed	44 166	12 085	3
Varud	107 533	83 967	5
Kokku käibevara	156 005	98 379	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 903	38 415	6
Kokku põhivara	28 903	38 415	
Kokku varad	184 908	136 794	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	4 448	7
Võlad ja ettemaksed	87 721	45 338	8
Kokku lühiajalised kohustused	92 721	49 786	
Kokku kohustused	92 721	49 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	58 799	58 799	11
Kohustuslik reservkapital	3 757	3 757	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 452	32 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179	-7 662	
Kokku omakapital	92 187	87 008	
Kokku kohustused ja omakapital	184 908	136 794	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	934 263	751 080	12
Muud äritulud	3 900	183	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-788 288	-616 221	14
Mitmesugused tegevuskulud	-64 773	-64 743	15
Tööjõukulud	-75 241	-70 018	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 221	-9 887	6
Muud ärikulud	0	-32	
Ärikasum (kahjum)	5 640	-9 638	
Finantstulud ja -kulud	-461	-572	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 179	-10 210	
Tulumaks	0	2 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179	-7 662	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 640	-9 638	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 221	9 887	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 875	0	6
Kokku korrigeerimised	346	9 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 381	5 169	
Varude muutus	-23 566	-1 968	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 383	2 837	
Makstud intressid	-461	-561	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	2 548	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 039	8 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 400	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 166	0	6
Antud laenud	-48 900	-12 300	
Antud laenude tagasimaksed	48 200	16 391	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 466	-7 309	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 448	-6 238	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	552	-6 238	
Kokku rahavood	1 979	-5 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 327	7 600	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 979	-5 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 306	2 327	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	58 799	3 757	22 528	85 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 662	-7 662
Muud muutused omakapitalis			9 586	9 586
31.12.2011	58 799	3 757	24 452	87 008
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	58 799	3 757	24 452	87 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 179	5 179
31.12.2012	58 799	3 757	29 631	92 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Warma Auto OÜ 2012.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	613	251
Arvelduskontod	3 693	2 076
Kokku raha	4 306	2 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38 986	38 986			
Ostjatelt laekumata arved	38 986	38 986			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 161	2 161			4
Muud nõuded	3 000	3 000			
Laenunõuded	3 000	3 000			
Ettemaksed	19	19			
Tulevaste perioodide kulud	19	19			
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 166	44 166			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 785	9 785			
Ostjatelt laekumata arved	9 785	9 785			
Muud nõuded	2 300	2 300			
Laenunõuded	2 300	2 300			
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 085	12 085			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			68
Käibemaks	2 161		642
Üksikisiku tulumaks		722	564
Erisoodustuse tulumaks		68	
Sotsiaalmaks		1 741	1 454
Kohustuslik kogumispension		77	44
Töötuskindlustusmaksed		208	172
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 161	2 816	2 944

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	107 533	83 945
Ettemaksed varude eest	0	22
Kokku varud	107 533	83 967

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	40 903	58 641	6 977	106 521
Akumuleeritud kulum	-16 771	-46 464	-6 384	-69 619
Jääkmaksumus	24 132	12 177	593	36 902
Ostud ja parendused			11 400	11 400
Amortisatsioonikulu	-2 040	-6 593	-1 254	-9 887
31.12.2011				
Soetusmaksumus	40 903	58 641	18 377	117 921
Akumuleeritud kulum	-18 811	-53 057	-7 638	-79 506
Jääkmaksumus	22 092	5 584	10 739	38 415
Amortisatsioonikulu	-2 013	-293	-1 915	-4 221
Müügid		-5 291		-5 291
31.12.2012				
Soetusmaksumus	40 903	39 976	18 377	99 256
Akumuleeritud kulum	-20 824	-39 976	-9 553	-70 353
Jääkmaksumus	20 079	0	8 824	28 903

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	9 166	0
Transpordivahendid	9 166	0
Kokku	9 166	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Laenukohustused kokku	5 000	5 000		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 448	4 448		
Laenukohustused kokku	4 448	4 448		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75 142	75 142			
Võlad töövõtjatele	8 078	8 078			9
Maksuvõlad	2 816	2 816			4
Muud võlad	1 685	1 685			
Muud viitvõlad	1 685	1 685			
Kokku võlad ja ettemaksed	87 721	87 721			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	31 886	31 886			
Võlad töövõtjatele	9 061	9 061			9
Maksuvõlad	2 944	2 944			4
Muud võlad	1 447	1 447			
Muud viitvõlad	1 447	1 447			
Kokku võlad ja ettemaksed	45 338	45 338			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 950	4 207
Puhkusetasude kohustus	3 128	4 854
Kokku võlad töövõtjatele	8 078	9 061

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 238	19 317
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 911	5 135
Kokku tingimuslikud kohustused	28 149	24 452

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõtte võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	58 799	58 799
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	934 263	751 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	934 263	751 080
Kokku müügitulu	934 263	751 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	824 226	645 458
Tulud teenuste müügist	110 037	105 622
Kokku müügitulu	934 263	751 080

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 875	0	6
Muud	25	183	
Kokku muud äritulud	3 900	183	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	15 465	15 185
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	761 112	594 349
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 711	6 687
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	788 288	616 221

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	16 167	16 167
Energia	18 488	15 616
Elektrienergia	10 628	9 430
Soojusenergia	2 009	3 678
Kütus	5 851	2 508
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 580
Kommunaalkulud	1 230	1 020
Telefon- ja postikulud	1 611	1 650
Muud	27 277	24 710
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 773	64 743

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	55 007	51 183
Sotsiaalmaksud	20 234	18 835
Kokku tööjõukulud	75 241	70 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	461	572
Intressikulu kapitalirendilt	461	572
Kokku finantstulud ja -kulud	461	572

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 447	8 520	7 137	5 751

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 850	17 396	48 900	48 200	7 500	2 500
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 092	21 888	12 300	16 391		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 412	10 212

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

Osaühing Warma Auto (registrikood: 10794567) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LEEMET	Juhatuse liige	11.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179
Kokku	29 631

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 179
Kokku	29 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	546697	58.52%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	277529	29.71%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	110037	11.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Vendel	37107190036	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2939 EUR
Ivar Otsa	36501170035	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2939 EUR
Igor Leemet	36908060036	Tallinna tänav 19A-10, Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	41146 EUR
Heiki Laid	36308220024	Nasva küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	5878 EUR
Aivar Johanson	36403290018	Eesti	5878 EUR

Sidevahendid

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