

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sepa Autoklaas OÜ

registrikood: 11376748

tänava/talu nimi, Sepa 19C
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51013

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 513 1079

faks:

e-posti aadress: info@sepaautoklaas.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2009

2009. aasta osutus Sepa Autoklaasi OÜ-I üldist majandusseisu arvestades väga edukaks, kasvasid nii käive kui kasum. Õnnestus täita seatud eesmärgid, suurendada mahtusi nii klaaside vahetamise kui ka klaaside toonimise osas. Kasumit aitas suurendada uue autoklaaside tarnija leidmine Läti Vabariigist, kellega koostöö peaks aitama kasumi säilitamist ka 2010. aastal.

Plaanid aastaks 2010

Eesmärk 2010. aastaks on eelmise majandusaasta taseme säilitamine, sest Tartu ja Lõuna-Eesti turg on ikkagi piiratud ja Sepa Autoklaasi OÜ on suutnud sellest saavutada juba olulise osa. Eesmärk on kasvatada mahtusid eelkõige klaaside toonimise osas ja seda lootuses, et majandusseis paraneb võrreldes eelmise aastaga, sest üldiselt parema majandusolukorra tingimustes ostetakse rohkem autosid (nii uusi kui ka kasutatud), millede müüjatest on umbes pooled Sepa Autoklaas OÜ kliendid.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008	
Müügitulu	2 763 157	1 091 873	
Käibe kasv/ langus	153%	702%	*
Brutokasumi määr	39%	50%	
Puhaskasum	609 649	168 038	
Kasumi kasv	263%	-243%	
Puhasrentaablus	22%	15%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	1,9	
ROA	68%	84%	
ROE	87%	182%	

* 2007. aastal tegutses firma alates septembrist

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Sepa Autoklaas OÜ 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009 – 31.12.2009 majandustulemust ja rahakäivet;
- Sepa Autoklaas OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	485 719	92 280	
Nõuded ja ettemaksed	71 942	84 939	2
Varud	118 193	22 350	
Kokku käibevara	675 854	199 569	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	131 031	0	4
Materiaalne põhivara	95 133	0	5
Kokku põhivara	226 164	0	
Kokku varad	902 018	199 569	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	58 964	0	6
Võlad ja ettemaksed	141 189	107 353	3,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	200 153	107 353	
Kokku kohustused	200 153	107 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 200	0	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 016	-117 822	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	609 649	168 038	9
Kokku omakapital	701 865	92 216	
Kokku kohustused ja omakapital	902 018	199 569	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 763 157	1 091 873	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 693 111	-543 061	
Mitmesugused tegevuskulud	-306 202	-253 857	11
Tööjõukulud	-146 162	-126 917	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 348	0	5
Muud ärikulud	-1 208	0	
Ärikasum (-kahjum)	611 126	168 038	
Finantstulud ja -kulud	-1 477	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	609 649	168 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	609 649	168 038	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	611 126	168 038	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 348	0	5
Kokku korrigeerimised	5 348	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 997	-39 954	
Varude muutus	-95 843	-22 350	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 836	5 015	
Laekunud intressid	21	0	
Makstud intressid	-1 498	0	
Kokku rahavood äritegevusest	565 987	110 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 024	0	5
Antud laenud	-258 196	0	4
Antud laenude tagasimaksed	127 165	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-145 055	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	23 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-46 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 493	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 493	-23 000	
Kokku rahavood	393 439	87 749	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 280	4 531	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	393 439	87 749	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	485 719	92 280	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	0	-117 822	-75 822
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			168 038	168 038
31.12.2008	42 000	0	50 216	92 216
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			609 649	609 649
Muutused reservides		4 200	-4 200	
31.12.2009	42 000	4 200	655 665	701 865

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kõik põhivarad	5

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

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

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektides, milles tellijale enne bilansipäeva esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse eespool kirjeldatud vahe bilansis viitlaekumisena real "Muud lühiajalised nõuded".

Kui selgub, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum kasumiaruandes kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse äriühingus regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	57 961	72 799
Ettemaksed	13 981	12 140
Kokku Nõuded ja ettemaksed	71 942	84 939

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 054	10 583
Üksikisiku tulumaks	1 462	1 462
Erisoodustuse tulumaks	147	0
Sotsiaalmaks	3 402	3 884
Kohustuslik kogumispension	496	236
Töötuskindlustusmaksed		106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 561	16 271

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	131 031		131 031	
Kokku muud nõuded	131 031		131 031	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Jääkmaksumus	0	0	0		
Ostud ja parendused	86 457	8 649	5 375	100 481	100 481
Amortisatsioonikulu	-4 323	-577	-448	-5 348	-5 348
31.12.2009					
Jääkmaksumus	82 134	8 072	4 927	95 133	95 133

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto	58 964	58 964		
Kapitalirendikohustused kokku	58 964	58 964		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	82 134	82 134

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 986	78 024	
Võlad töövõtjatele	9 226	9 183	8
Maksuvõlad	21 561	16 271	3
Muud võlad	1 416	3 875	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 189	107 353	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlgnevus	5 000	5 000
Puhkusereserv	4 226	4 183
Kokku võlad töövõtjatele	9 226	9 183

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 763 157	1 091 873
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 763 157	1 091 873
Kokku müügitulu	2 763 157	1 091 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Autoklaasid ja - paigaldus	2 726 414	778 952
Muud autoga seotud teenused (autoklaaside kiletamine, signalisatsiooni paigaldus jms.)	36 743	170 510
Ruumide renditeenud	0	142 411
Kokku müügitulu	2 763 157	1 091 873

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	133 396	145 680
Energia	39 345	46 426
Mitmesugused bürookulud	25 248	22 596
Reklaam	26 685	21 344
Ruumide remont	40 000	0
Autokulud	23 925	0
Muud	17 603	17 811
Kokku mitmesugused tegevuskulud	306 202	253 857

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	111 397	95 304
Sotsiaalmaksud	34 765	31 613
Kokku tööjõukulud	146 162	126 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 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	131 031	0	0	36 816

	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	16 102	316 570	200 888	64 620

Aruande digitaalallkirjad

Sepa Autoklaas OÜ (registrikood: 11376748) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PÄHKLAMÄGI	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	609 649
Kokku	655 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	655 665
Kokku	655 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2763157	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Pähklamägi	37306110330	Sütiste tee 19A-183, Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131079
E-posti aadress	toomas@turvakile.ee
E-posti aadress	toonklaas@hotmail.ee